山西大禹生物工程股份有限公司

2019 年度

审计报告

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA190006

山西大禹生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“大禹生物公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大禹生物公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大禹生物公司，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

大禹生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大禹生物公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大禹生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大禹生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大禹生物公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大禹生物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

大禹生物公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王禹女

中国注册会计师：田晓

中国 北京

二〇二〇年四月七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	24,906,140.61	21,756,506.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	6,603,826.37	14,109,290.06
应收款项融资			
预付款项	六、3	411,763.29	360,296.57
其他应收款	六、4	45,950.00	48,583.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	13,271,371.97	13,822,896.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,410,123.05	811,782.16
流动资产合计		46,649,175.29	50,909,354.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	六、7	92,310,094.76	86,419,352.22
在建工程	六、8	80,790,179.38	11,328,170.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	11,107,933.88	11,377,305.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	998,374.37	1,287,306.62
递延所得税资产	六、11	57,081.01	112,337.26
其他非流动资产	六、12	4,355,000.00	6,252,564.37
非流动资产合计		189,618,663.40	116,777,037.14
资产总计		236,267,838.69	167,686,391.36

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：赵野燕　　会计机构负责人：赵野燕

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、13	60,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	14,580,206.63	9,903,509.40
预收款项	六、15	2,646,601.80	866,373.07
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	六、16	5,233,086.45	1,758,207.81
应交税费	六、17	4,695,962.42	2,796,584.47
其他应付款	六、18	247,738.57	120,181.58
其中：应付利息	六、18	87,316.67	60,191.33
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		87,403,595.87	55,444,856.33
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	六、19	16,725,832.67	7,787,499.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,725,832.67	7,787,499.30
负 债 合 计		104,129,428.54	63,232,355.63
股东权益：			
股本	六、20	39,220,000.00	39,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	12,532,666.33	12,532,666.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	8,092,105.23	5,270,136.94
一般风险准备			
未分配利润	六、23	72,293,638.59	47,431,232.46
归属于母公司股东权益合计		132,138,410.15	104,454,035.73
少数股东权益			
股东权益合计		132,138,410.15	104,454,035.73
负债和股东权益总计		236,267,838.69	167,686,391.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-1-6

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,877,372.65	21,756,506.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	6,603,826.37	14,109,290.06
应收款项融资			
预付款项		411,507.65	360,296.57
其他应收款	十四、2	45,950.00	48,583.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,271,371.97	13,822,896.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,410,123.05	811,782.16
流动资产合计		46,620,151.69	50,909,354.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	450,000.00	
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		92,300,107.35	86,419,352.22
在建工程		80,790,179.38	11,328,170.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,107,933.88	11,377,305.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		998,374.37	1,287,306.62
递延所得税资产		57,081.01	112,337.26
其他非流动资产		4,355,000.00	6,252,564.37
非流动资产合计		190,058,675.99	116,777,037.14
资　产　总　计		236,678,827.68	167,686,391.36

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：赵雪　　会计机构负责人：赵雪

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,580,206.63	9,903,509.40
预收款项		2,646,601.80	866,373.07
合同负债			
应付职工薪酬		5,108,919.35	1,758,207.81
应交税费		4,695,810.05	2,796,584.47
其他应付款		247,738.57	120,181.58
其中：应付利息		87,316.67	60,191.33
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		87,279,276.40	55,444,856.33
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		16,725,832.67	7,787,499.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,725,832.67	7,787,499.30
负 债 合 计		104,005,109.07	63,232,355.63
股东权益：			
股本		39,220,000.00	39,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,532,666.33	12,532,666.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,092,105.23	5,270,136.94
未分配利润		72,828,947.05	47,431,232.46
股东权益合计		132,673,718.61	104,454,035.73
负债和股东权益总计		236,678,827.68	167,686,391.36

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：赵雪野　　会计机构负责人：赵雪野

合并利润表

2019年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、24	**114,033,288.42**	**89,439,671.39**
其中：营业收入	六、24	114,033,288.42	89,439,671.39
二、营业总成本	六、24	**83,768,010.93**	**63,849,067.34**
其中：营业成本	六、24	42,081,125.19	39,045,388.28
税金及附加	六、25	1,089,596.83	1,145,924.26
销售费用	六、26	19,154,734.01	9,602,292.89
管理费用	六、27	12,976,682.34	8,361,679.00
研发费用	六、28	6,294,026.59	4,543,315.98
财务费用	六、29	2,171,845.97	1,150,466.93
其中：利息费用	六、29	2,195,541.02	1,171,066.52
利息收入	六、29	32,097.65	25,563.92
加：其他收益	六、30	1,052,166.63	791,810.96
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			
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）	六、31	368,375.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-304,544.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33		-1,344,000.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**31,685,819.14**	**24,733,870.32**
加：营业外收入	六、34	150,079.51	501,728.10
减：营业外支出	六、35	6,215.14	158,717.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**31,829,683.51**	**25,076,881.33**
减：所得税费用	六、36	4,145,309.09	3,342,141.13
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**27,684,374.42**	**21,734,740.20**
（一）按经营持续性分类		27,684,374.42	21,734,740.20
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,684,374.42	21,734,740.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**27,684,374.42**	**21,734,740.20**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,684,374.42	21,734,740.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		**27,684,374.42**	**21,734,740.20**
归属于母公司股东的综合收益总额		27,684,374.42	21,734,740.20
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）		0.71	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.71	0.55

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：燕雪章　　会计机构负责人：燕雪章

母公司利润表

2019年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	114,033,288.42	89,439,671.39
减：营业成本	十四、4	42,081,125.19	39,045,388.28
税金及附加		1,089,540.43	1,145,924.26
销售费用		19,154,734.01	9,602,292.89
管理费用		12,441,472.59	8,361,679.00
研发费用		6,294,026.59	4,543,315.98
财务费用		2,171,798.66	1,150,466.93
其中：利息费用		2,195,541.02	1,171,066.52
利息收入		32,044.96	25,563.92
加：其他收益		1,052,166.63	791,810.96
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			
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）		368,375.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-304,544.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,344,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,221,132.60	24,733,870.32
加：营业外收入		150,074.51	501,728.10
减：营业外支出		6,215.14	158,717.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,364,991.97	25,076,881.33
减：所得税费用		4,145,309.09	3,342,141.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,219,682.88	21,734,740.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,219,682.88	21,734,740.20
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		28,219,682.88	21,734,740.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
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		135,734,234.83	93,088,756.89
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	六、37	10,253,589.35	872,701.09
经营活动现金流入小计		145,987,824.18	93,961,457.98
购买商品、接受劳务支付的现金		35,158,642.00	39,277,875.06
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		20,154,950.74	11,849,365.22
支付的各项税费		5,252,666.53	9,154,892.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	12,988,547.09	12,779,687.33
经营活动现金流出小计		73,554,806.36	73,061,820.07
经营活动产生的现金流量净额		72,433,017.82	20,899,637.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,114,967.71	42,606,436.01
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		87,114,967.71	42,606,436.01
投资活动产生的现金流量净额		-87,114,967.71	-42,606,436.01
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			
取得借款所收到的现金		107,500,000.00	40,000,000.00
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		107,500,000.00	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金		87,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,168,415.68	1,110,875.19
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		89,668,415.68	10,610,875.19
筹资活动产生的现金流量净额		17,831,584.32	29,389,124.81
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		3,149,634.43	7,682,326.71
加：期初现金及现金等价物余额		21,756,506.18	14,074,179.47
六、期末现金及现金等价物余额		24,906,140.61	21,756,506.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
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		135,734,234.83	93,088,756.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,253,531.66	872,701.09
经营活动现金流入小计		145,987,766.49	93,961,457.98
购买商品、接受劳务支付的现金		35,158,642.00	39,277,875.06
支付给职工以及为职工支付的现金		19,847,037.10	11,849,365.22
支付的各项税费		5,252,622.63	9,154,892.46
支付其他与经营活动有关的现金		12,885,854.90	12,779,687.33
经营活动现金流出小计		73,144,156.63	73,061,820.07
经营活动产生的现金流量净额		72,843,609.86	20,899,637.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,104,327.71	42,606,436.01
投资支付的现金		450,000.00	
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		87,554,327.71	42,606,436.01
投资活动产生的现金流量净额		-87,554,327.71	-42,606,436.01
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		107,500,000.00	40,000,000.00
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		107,500,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		87,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,168,415.68	1,110,875.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		89,668,415.68	10,610,875.19
筹资活动产生的现金流量净额		17,831,584.32	29,389,124.81
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		3,120,866.47	7,682,326.71
加：期初现金及现金等价物余额		21,756,506.18	14,074,179.47
六、期末现金及现金等价物余额		24,877,372.65	21,756,506.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94	47,431,232.46	104,454,035.73		104,454,035.73
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、本年年初余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94	47,431,232.46	104,454,035.73		104,454,035.73
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,821,968.29	24,862,406.13	27,684,374.42		27,684,374.42
（一）综合收益总额										27,684,374.42	27,684,374.42		27,684,374.42
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									2,821,968.29	-2,821,968.29			
1.提取盈余公积									2,821,968.29	-2,821,968.29			
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23	72,293,638.59	132,138,410.15		132,138,410.15

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：燕雪野　　会计机构负责人：燕雪野

4-1-1-13

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				3,096,662.92	27,869,966.28	82,719,295.53		82,719,295.53
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、本年年初余额	39,220,000.00				12,532,666.33				3,096,662.92	27,869,966.28	82,719,295.53		82,719,295.53
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,173,474.02	19,561,266.18	21,734,740.20		21,734,740.20
（一）综合收益总额										21,734,740.20	21,734,740.20		21,734,740.20
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									2,173,474.02	-2,173,474.02			
1.提取盈余公积									2,173,474.02	-2,173,474.02			
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94	47,431,232.46	104,454,035.73		104,454,035.73

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：燕雪野　　会计机构负责人：燕雪野

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94	47,431,232.46	104,454,035.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94	47,431,232.46	104,454,035.73
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,821,968.29	25,397,714.59	28,219,682.88
（一）综合收益总额										28,219,682.88	28,219,682.88
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									2,821,968.29	-2,821,968.29	
1.提取盈余公积									2,821,968.29	-2,821,968.29	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23	72,828,947.05	132,673,718.61

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：燕雪野　　会计机构负责人：燕雪野

4-1-1-15

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：山西太禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	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	未分配利润	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				3,096,662.92	27,869,966.28	82,719,295.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	39,220,000.00				12,532,666.33				3,096,662.92	27,869,966.28	82,719,295.53
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,173,474.02	19,561,266.18	21,734,740.20
（一）综合收益总额										21,734,740.20	21,734,740.20
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									2,173,474.02	-2,173,474.02	
1.提取盈余公积									2,173,474.02	-2,173,474.02	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94	47,431,232.46	104,454,035.73

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：燕雪野　　会计机构负责人：燕雪野

山西大禹生物工程股份有限公司
2019年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“大禹股份”或“本公司”）成立于2014年7月18日，注册资本3000万元，法定代表人：闫和平，注册地址：芮城县永乐南路开发区西侧(丽都大酒店南)，社会信用代码：91140800396698854U。

2016年3月17日，大禹股份整体变更为股份公司，注册资本3,000万元，实收资本为3,000万元。

2016年6月27日，大禹股份变更注册资本为3,792万元。同年12月19日变更注册资本为3,922万元。

2017年7月26日，大禹股份取得股转系统函【2017】4597号，经全国股转公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌。同年8月10日，大禹股份在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称：大禹生物，股票代码：871970。

截至2019年12月31日，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股东性质	持股数量（股）	出资比例（%）	是否存在质押或冻结情况
1	闫和平	境内自然人	26,623,000.00	67.88	否
2	苏州厚扬景桥投资管理有限公司-宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）	企业法人	5,652,000.00	14.41	否
3	彭水源	境内自然人	1,185,000.00	3.02	否
4	任宁波等自然人69人	境内自然人	5,560,000.00	14.18	否
5	金耀东	境内自然人	200,000.00	0.51	是
6	合　计		39,220,000.00	100.00	

本公司系以混合型饲料添加剂、添加剂预混合饲料、单一饲料的研发、生产、销售、服务为主营业务的高新技术企业。

本公司的主要经营范围：生物工程技术及产品应用的研究和开发、技术咨询；饲料生产：单一饲料、添加剂预混合饲料生产、销售；酶制剂、微生物制剂及食品添加剂生产、销售；饲料添加剂生产：饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售；原地产中药材种植、销售；农产品收购；兽药生产、销售；畜禽养殖及技术研发；畜产品加工、销售；食品生产：保健食品技术研发、生产及销售；自营和代理本公司商品和技术的进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月7日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司山西大禹生物工程股份有限公司公司、及其子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司。与上年相比，本年度新增加子公司 1 家。详见本附注“七、合并范围变化”和 “八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司至本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日

起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止

确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将下列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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

本公司的应收票据依据《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分，在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用风险损失，逾期的票据并入应收账款确定预期信用损失，详见附注四、10 应收账款。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	应收账款账龄

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

11. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价

值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括绿化、系统开发等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 收入确认原则和计量方法

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分摊的方法分期计入当期损益。

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。

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。本项会计政策变更对首次执行当年年初财务报表相关项目无影响。

2）本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）规定的已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	14,109,290.06	应收票据	
		应收账款	14,109,290.06
应付票据及应付账款	9,903,509.40	应付票据	
		应付账款	9,903,509.40

（2）会计估计变更

本公司 2019 年度无应披露的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	收入按 16%、13%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山西大禹生物工程股份有限公司	15%
山西标谱通用质检技术服务有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）所得税税收优惠

2019 年本公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2019 年度本公司适用 15%的企业所得税税率。

（2）增值税税收优惠

据 2001 年 8 月 1 日《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》（财税［2001］121 号）规定“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：（一）单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。（二）复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素（4 种或以上）、维生素（8 种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。”本公司生产的单一大宗饲料和复合预混料产品免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,013.40	2,280.70
银行存款	24,904,127.21	21,754,225.48

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金		
合计	24,906,140.61	21,756,506.18
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,958,401.21	99.70	354,574.84	5.10	6,603,826.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,915.22	0.30	20,915.22	100.00	
合　计	6,979,316.43	100.00	375,490.06	5.38	6,603,826.37

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,855,648.14	100.00	746,358.08	5.02	14,109,290.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	14,855,648.14	100.00	746,358.08	5.02	14,109,290.06

1）按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100	对方已于 2019 年注销，余款预计无法追回
合计	20,915.22	20,915.22	100	

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,825,305.65	341,265.28	5.00
1-2 年	133,095.56	13,309.56	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4 年以上			
合计	6,958,401.21	354,574.84	5.10

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,825,305.65
1-2 年	154,010.78
2-3 年	
3-4 年	
4 年以上	
合计	6,979,316.43

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	746,358.08	-391,783.24			354,574.84
单独计提		20,915.22			20,915.22
合计	746,358.08	-370,868.02			375,490.06

本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额-370,868.02 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津市静海区腾飞饲料经营部	219,700.00	1 年以内	3.15	10,985.00
宿州市墉桥区明天饲料兽药门市部	218,058.00	1 年以内	3.12	10,902.90
南皮县彩平饲料经销处	215,373.50	1 年以内	3.09	10,768.68
海兴县永煜饲料经销处	215,361.50	1 年以内	3.09	10,768.08
抚宁区华杰饲料经销处	207,996.00	1 年以内	2.98	10,399.80
合计	1,076,489.00		15.43	53,824.44

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,076,489.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 53,824.44 元。

3. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	395,607.71	96.08	231,514.76	64.26
1—2 年	6,996.41	1.7	128,558.53	35.68
2—3 年	8,935.89	2.17	223.28	0.06
3 年以上	223.28	0.05		
合计	411,763.29	100	360,296.57	100

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
上海市锦天城律师事务所	100,000.00	1 年以内	24.29
北京中企鸿阳知识产权代理事务所	82,950.00	1 年以内	20.15
中国石化销售有限公司	51,331.91	1 年以内	12.47

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
微山县瑞鑫包装材料有限公司	29,254.52	1 年以内	7.10
北京京东世纪信息技术有限公司	21,953.00	1 年以内	5.33
合计	285,489.43		69.34

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 285,489.43 元，占预付款项年末余额合计数的比例 69.34%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,950.00	48,583.00
合计	45,950.00	48,583.00

4.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	51,000.00	50,000.00
赔偿款		1,140.00
合计	51,000.00	51,140.00

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,557.00			2,557.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转回第一阶段				
本年计提	2,493.00			2,493.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	5,050.00			5,050.00

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,000.00
1-2 年	50,000.00
2-3 年	
3-4 年	
4 年以上	
合计	51,000.00

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	2,557.00	2,493.00			5,050.00
合计	2,557.00	2,493.00			5,050.00

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本年计提坏账准备金额 2,493.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
芮城县财政国库支付局	保证金	50,000.00	1-2 年	98.04	5,000.00
大禹生物支付宝电商_支付宝（中国）	保证金	1,000.00	1 年以内	1.96	50.00
合计		51,000.00		100.00	5,050.00

5. 存货

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,849,051.46		10,849,051.46
库存商品	2,185,873.76		2,185,873.76
周转材料	119,603.22		119,603.22
在产品	116,843.53		116,843.53
合　计	13,271,371.97		13,271,371.97

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,624,407.21		11,624,407.21
库存商品	2,172,203.63		2,172,203.63
周转材料	2,221.00		2,221.00
在产品	24,064.41		24,064.41
合　计	13,822,896.25		13,822,896.25

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,410,123.05	811,782.16
合计	1,410,123.05	811,782.16

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	92,310,094.76	86,419,352.22
固定资产清理		

项目	年末账面价值	年初账面价值
合计	92,310,094.76	86,419,352.22

7.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	74,296,669.99	15,883,149.69	2,440,960.69	4,909,443.27	97,530,223.64
2. 本年增加金额	6,104,656.74	6,878,816.56	66,953.98	466,895.58	13,517,322.86
（1）购置		40,740.78	66,953.98	203,980.75	311,675.51
（2）在建工程转入	6,104,656.74	6,838,075.78		262,914.83	13,205,647.35
（3）企业合并增加					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 年末余额	80,401,326.73	22,761,966.25	2,507,914.67	5,376,338.85	111,047,546.50
二、累计折旧					-
1. 年初余额	5,022,233.39	3,571,113.83	976,694.03	1,540,830.17	11,110,871.42
2. 本年增加金额	4,083,673.04	1,871,811.92	538,157.37	1,132,937.99	7,626,580.32
（1）计提	4,083,673.04	1,871,811.92	538,157.37	1,132,937.99	7,626,580.32
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 年末余额	9,105,906.43	5,442,925.75	1,514,851.40	2,673,768.16	18,737,451.74
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
（1）计提					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	71,295,420.30	17,319,040.50	993,063.27	2,702,570.69	92,310,094.76
2. 年初账面价值	69,274,436.60	12,312,035.86	1,464,266.66	3,368,613.10	86,419,352.22

注：固定资产抵押情况见本附注六、38. 所有权或使用权受到限制的资产

（2）未办妥产权证书的固定资产

本公司不存在未办妥产权证书的固定资产

8. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	80,790,179.38	11,328,170.87
工程物资		
合计	80,790,179.38	11,328,170.87

8.1 在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
菌酶车间	22,912,811.33		22,912,811.33	2,040,726.74		2,040,726.74
菌酶车间原料库	3,619,469.02		3,619,469.02			
菌酶车间成品库	3,805,309.73		3,805,309.73			
兽药车间				4,726,533.46		4,726,533.46
实验室设备	3,859,223.30		3,859,223.30	4,539,686.87		4,539,686.87
污水处理房	291,262.14		291,262.14			
化粪池	21,126.21		21,126.21			
菌酶车间设备	46,280,977.65		46,280,977.65			
锅炉房				21,223.80		21,223.80
合计	80,790,179.38		80,790,179.38	11,328,170.87		11,328,170.87

注：在建工程抵押情况见本附注六、38. 所有权或使用权受到限制的资产

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
菌酶车间	2,040,726.74	20,872,084.59			22,912,811.33
兽药车间	4,726,533.46	1,314,875.46	6,041,408.92		

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
菌酶车间设备		46,280,977.65			46,280,977.65
合计	6,767,260.20	68,467,937.70	6,041,408.92		69,193,788.98

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
菌酶车间	26,000,000.00	88.13	88.13				自有资金
兽药车间	5,000,000.00	120.83	100				自有资金
菌酶车间设备	60,000,000.00	77.13	77.13				自有资金
合计	91,000,000.00						

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	11,950,880.00	166,613.16	12,117,493.16
2. 本年增加金额		2,718.45	2,718.45
(1) 购置		2,718.45	2,718.45
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	11,950,880.00	169,331.61	12,120,211.61
二、累计摊销			
1. 年初余额	693,870.19	46,317.17	740,187.36
2. 本年增加金额	239,410.80	32,679.57	272,090.37
（1）计提	239,410.80	32,679.57	272,090.37
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	933,280.99	78,996.74	1,012,277.73
三、减值准备			
1. 年初余额			

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	11,017,599.01	90,334.87	11,107,933.88
2. 年初账面价值	11,257,009.81	120,295.99	11,377,305.80

注：无形资产抵押情况见本附注六、38. 所有权或使用权受到限制的资产

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
产品追溯系统升级改造服务费用	786,611.51		288,524.24		498,087.27
厂区大门改造及绿化苗木费用等	500,695.11	188,188.00	188,596.01		500,287.10
合计	1,287,306.62	188,188.00	477,120.25		998,374.37

11. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	380,540.06	57,081.01	748,915.08	112,337.26
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	380,540.06	57,081.01	748,915.08	112,337.26

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	133,827.12	
合计	133,827.12	

注：由于子公司亏损未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

（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

年份	年末金额	年初金额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	133,827.12		
合计	133,827.12		—

12. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付购建长期资产款项	4,355,000.00	6,252,564.37
合计	4,355,000.00	6,252,564.37

13. 短期借款

短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	60,000,000.00	40,000,000.00
合计	60,000,000.00	40,000,000.00

2019 年本公司与山西芮城农村商业银行股份有限公司签订 096541031901211B0001 号借款合同和 096541031901211B00011B01 号抵押合同，借款金额为 4,000 万元：其中 1,400 万借款期限为 2019 年 1 月 22 日至 2020 年 1 月 21 日，年利率 6.012%；100 万借款期限为 2019 年 7 月 9 日至 2020 年 7 月 8 日，年利率 6.012%；2,500 万借款期限为 2019 年 12 月 25 日至 2020 年 7 月 11 日，年利率 6.012%，本公司用自有的土地、房产以及在建工程进行抵押。

2019 年本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司运城市分行签订 14011680100419030002 号借款合同和 14011680100419030002 号抵押合同，借款金额为 2,000 万元，其中 225 万元借款期限为 2019 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 25 日，年利率 6.090%；293 万元借款期限为 2019 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 14 日，年利率 6.090%；253 万元借款期限为 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日，年利率 6.090%；214 万元借款期限为 2019 年 6 月 3 日至 2020 年 5 月 15 日，年利率 6.090%；27 万元借款期限为 2019 年 6 月 25 日至 2020 年 5 月 15 日，年利率 6.090%；450 万元借款期限为 2019 年 9 月 25

日至 2020 年 9 月 24 日，年利率 6.090%；538 万元借款期限为 2019 年 10 月 29 日至 2020 年 9 月 24 日，年利率 6.090%，本公司用自有的土地、房产以及在建工程进行抵押。

14. 应付账款

(1)应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	7,751,646.25	4,735,262.60
工程及设备款	5,387,185.15	3,873,366.20
应付费用	302,756.85	441,764.53
运输费	1,138,618.38	853,116.07
合计	14,580,206.63	9,903,509.40

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
安徽信远包装科技有限公司	189,000.00	工程和设备的质保金
焦会婷	180,020.00	工程和设备的质保金
楚天科技股份有限公司	150,000.00	工程和设备的质保金
合计	519,020.00	

15. 预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,646,601.80	866,373.07
合计	2,646,601.80	866,373.07

本公司无账龄超过 1 年的预收账款。

16. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,748,855.98	21,695,187.10	18,210,956.63	5,233,086.45
离职后福利-设定提存计划	9,351.83	1,559,108.96	1,568,460.79	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,758,207.81	23,254,296.06	19,779,417.42	5,233,086.45

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,259,067.29	19,394,659.74	16,484,691.89	4,169,035.14
职工福利费		429,506.15	429,506.15	
社会保险费	11,102.45	803,318.46	814,420.91	
其中：医疗保险费	10,727.04	646,828.32	657,555.36	
工伤保险费		87,567.96	87,567.96	
生育保险费	375.41	54,360.18	54,735.59	
大病医疗保险费		14,562.00	14,562.00	
住房公积金	13,649.00	205,481.00	219,130.00	
工会经费和职工教育经费	465,037.24	862,221.75	263,207.68	1,064,051.31
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,748,855.98	21,695,187.10	18,210,956.63	5,233,086.45

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,762.47	1,516,172.73	1,521,935.20	
失业保险费	3,589.36	42,936.23	46,525.59	
企业年金缴费				
合计	9,351.83	1,559,108.96	1,568,460.79	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,789,950.73	503,159.92
企业所得税	2,633,802.89	1,977,318.52
个人所得税	73,265.31	11,762.78
城市维护建设税	89,497.54	25,158.00
房产税		187,581.52
土地使用税		53,189.41
教育费附加	53,698.52	15,094.80
地方教育费附加	35,799.01	10,063.20
印花税	9,432.80	2,740.70

项目	年末余额	年初余额
残疾人就业保障金	10,515.62	10,515.62
合计	4,695,962.42	2,796,584.47

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	87,316.67	60,191.33
应付股利		
其他应付款	160,421.90	59,990.25
合计	247,738.57	120,181.58

18.1 应付利息

（4） 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	87,316.67	60,191.33
合计	87,316.67	60,191.33

18.2 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待支付费用报销款	160,421.90	38,541.55
代扣代缴五险一金		21,448.70
合计	160,421.90	59,990.25

19. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,787,499.30	9,550,000.00	611,666.63	16,725,832.67	财政拨款
合计	7,787,499.30	9,550,000.00	611,666.63	16,725,832.67	

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
生物技术研发及检测中心建设项目		7,550,000.00					7,550,000.00	与资产相关
废弃果渣循环利用项目	7,787,499.30			444,999.96			7,342,499.34	与资产相关
2018 年芮城县工业技改项目		2,000,000.00		166,666.67			1,833,333.33	与资产相关
合计	7,787,499.30	9,550,000.00		611,666.63			16,725,832.67	

20. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	39,220,000.00						39,220,000.00

21. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	12,532,666.33			12,532,666.33
其他资本公积				
合计	12,532,666.33			12,532,666.33

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,270,136.94	2,821,968.29		8,092,105.23
合计	5,270,136.94	2,821,968.29		8,092,105.23

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	47,431,232.46	27,869,966.28
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	47,431,232.46	27,869,966.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	27,684,374.42	21,734,740.20
减：提取法定盈余公积	2,821,968.29	2,173,474.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	72,293,638.59	47,431,232.46

24. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,033,288.42	42,081,125.19	89,439,671.39	39,045,388.28
其他业务				
合计	114,033,288.42	42,081,125.19	89,439,671.39	39,045,388.28

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	53,537.00	49,909.26
城市维护建设税	95,544.62	254,047.15
教育费附加	57,326.77	152,428.31
地方教育费附加	38,217.84	101,618.86
房产税	684,976.88	375,163.04
土地使用税	159,993.72	212,757.64
合计	1,089,596.83	1,145,924.26

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,133,925.45	1,669,425.10
宣传推广费	334,090.32	615,342.34
运输装卸费	5,342,282.24	4,934,773.08
会议费	51,159.55	2,157,236.19
其他	2,293,276.45	225,516.18
合计	19,154,734.01	9,602,292.89

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,383,852.14	2,934,770.31
聘请中介机构费	659,522.56	628,634.36
折旧与摊销	4,646,134.23	2,282,806.60
办公费	883,388.12	662,576.13
会议费	154,186.74	129,410.81
劳务费	288,260.09	439,152.24
水电费	960,909.05	477,443.53
其他	1,000,429.41	806,885.02
合计	12,976,682.34	8,361,679.00

28. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	479,265.02	260,111.57
直接人工	3,615,540.41	2,721,423.58
折旧费用与长期费用摊销	1,977,174.60	1,065,810.03
设计费		338,414.76
装备调试费		1,177.20
其它费用	222,046.56	156,378.84
合计	6,294,026.59	4,543,315.98

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,195,541.02	1,171,066.52
减：利息收入	32,097.65	25,563.92
其他	8,402.60	4,964.33

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,171,845.97	1,150,466.93

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
废弃果渣循环利用项目	444,999.96	444,999.96
中小企业发展专项资金		200,000.00
年度专利奖励奖金		20,000.00
科技研发经费		60,000.00
失业保险稳岗补贴	20,500.00	16,811.00
科技局科技创新券款项		50,000.00
工业技术改造项目奖励金	50,000.00	
山西省人社局建立技术工作站补助	350,000.00	
芮城县市场监督管理局专利补助	20,000.00	
2018 年芮城县工业技改项目	166,666.67	
合计	1,052,166.63	791,810.96

31. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	370,868.02	
其他应收款坏账损失	-2,493.00	
合计	368,375.02	

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-304,544.69
合计		-304,544.69

33. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		-1,344,000.00	
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		-1,344,000.00	
其中:固定资产处置收益		-1,344,000.00	
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计		-1,344,000.00	

34. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00	500,000.00	150,000.00
其他	79.51	1,728.10	79.51
合计	150,079.51	501,728.10	150,079.51

（2） 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产/收益相关
企业上市、挂牌奖励	运城市财政局	挂牌奖励	营业外收入	否	否		500,000.00	与收益相关
工信局奖金	芮城县人民政府	表彰 2018 年度工作先进单位和个人	营业外收入	否	否	100,000.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产/收益相关
运城市市场监督管理局品牌扶持引导金	运城市市场监督管理局	2019 年度优质品牌企业	营业外收入	否	否	50,000.00		与收益相关
合计						150,000.00	500,000.00	

（3） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
企业上市、挂牌奖励		500,000.00		与收益相关
工信局奖金	100,000.00		表彰 2018 年度工作先进单位和个人	与收益相关
运城市市场监督管理局品牌扶持引导金	50,000.00		2019 年度优质品牌企业名单的通知	与收益相关
合计	150,000.00	500,000.00		

35. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	4,364.00		4,364.00
盘亏及报废支出	1,851.13	4,563.92	1,851.13
赔偿款		153,883.17	
滞纳金		270.00	
其他	0.01		0.01
合计	6,215.14	158,717.09	6,215.14

36. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,090,052.84	3,387,822.83

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	55,256.25	-45,681.70
合计	4,145,309.09	3,342,141.13

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	31,829,683.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,774,452.53
子公司适用不同税率的影响	-53,530.85
调整以前期间所得税的影响	-6,537.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,176.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	133,827.12
加计扣除	-708,077.99
所得税费用	4,145,309.09

37. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	10,140,500.00	846,811.00
利息收入	32,097.65	25,563.92
收到的单位及个人往来款项	80,991.70	326.17
合计	10,253,589.35	872,701.09

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	315,576.37	747,274.00
宣传推广费	527,803.00	789,961.90
运杂费	5,709,666.00	5,760,983.00
办公费	1,145,047.99	1,069,882.12
业务招待费	78,025.78	10,649.50

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	34,378.00	30,009.00
水电费	1,399,379.85	625,569.01
差旅费	2,388,470.60	407,399.10
租赁费	11,400.00	
会议费	304,790.00	2,328,412.50
研究与开发费	218,380.00	378,158.70
中介机构费	650,279.00	631,388.50
劳动保护费	87,156.00	
手续费	9,626.50	
其他	108,568.00	
合计	12,988,547.09	12,779,687.33

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,684,374.42	21,734,740.20
加：资产减值准备		304,544.69
信用减值损失	-368,375.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,626,580.32	4,478,794.26
无形资产摊销	272,090.37	270,040.96
长期待摊费用摊销	477,120.25	411,474.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		1,344,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,195,541.02	1,171,266.52
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	55,256.25	-45,681.70
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	551,524.28	-1,674,335.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	8,636,787.15	-5,435,869.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	25,302,118.78	-1,659,337.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,433,017.82	20,899,637.91

项目	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	24,906,140.61	21,756,506.18
减：现金的年初余额	21,756,506.18	14,074,179.47
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,149,634.43	7,682,326.71

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	24,906,140.61	21,756,506.18
其中：库存现金	2,013.40	2,280.70
可随时用于支付的银行存款	24,904,127.21	21,754,225.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	24,906,140.61	21,756,506.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	71,241,321.50	抵押借款
无形资产	11,017,599.06	抵押借款
在建工程	30,337,590.08	抵押借款
合计	112,596,510.64	

39. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生物技术研发及检测中心建设项目	7,550,000.00	递延收益	
2018 年芮城县工业技改项目	2,000,000.00	递延收益	166,666.67
失业保险稳岗补贴	20,500.00	其他收益	20,500.00
工业技术改造项目奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
山西省人社局建立技术工作站补助	350,000.00	其他收益	350,000.00
芮城县市场监督管理局专利补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
工信局奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
运城市市场监督管理局品牌扶持引导金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计：	10,140,500.00		757,166.67

（2） 本期无政府补助退回情况

七、合并范围变化

公司2018年设立子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司，2018年没有实际出资，2019年实际出资45万元，开始编制合并财务报表。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西标谱通用质检技术服务有限公司	山西芮城	山西芮城	检验检测	100		出资设立

子公司经营范围：质量检验服务；可靠性试验、动物实验；元素分析、技术分析、研发、推广；检测技术的咨询服务；科技中介服务、科技信息咨询服务；相关技术服务及技术转让。

2019年山西大禹生物工程股份有限公司向该公司注资450,000.00元。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险一现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

• 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

• 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

• 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

• 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加10%	-225,573.23	-225,573.23	-196,385.00	-196,385.00
银行借款	减少10%	225,573.23	225,573.23	196,385.00	196,385.00

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：					
短期借款	1400 万元	225 万元	4375 万元		

十、关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1、实际控制人持股情况

公司实际控制人闫和平、彭水源持有的公司股份占公司股份总数的 70.90%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（二）关联交易

1. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
资金拆入：				
闫和平	1,500,000.00	2019-1-17	2019-1-31	

2. 关联方担保

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫和平、彭水源	20,000,000.00	2019-3-14	2020-9-24	否

3. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	187.55	163.53

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2020 年 3 月本公司以向特定投资者发行 174 万股股票，每股人民币 7.65 元的方式增资扩股，增资规模为 13,311,000.00 元。增资扩股后，本公司注册资本增加人民 1,740,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 40,960,000.00 元。本次增资已经由信永中和会计师事务所审验并出具 XYZH/2020BJA190004 号验资报告。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,958,401.21	99.70	354,574.84	5.10	6,603,826.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,915.22	0.30	20,915.22	100.00	
合　计	6,979,316.43	100.00	375,490.06	5.38	6,603,826.37

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,855,648.14	100.00	746,358.08	5.02	14,109,290.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	14,855,648.14	100.00	746,358.08	5.02	14,109,290.06

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100	对方已于 2019 年注销，余款待追回
合计	20,915.22	20,915.22	100	

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,825,305.65	341,265.28	5.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	133,095.56	13,309.56	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4 年以上			
合计	6,958,401.21	354,574.84	5.10

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,825,305.65
1-2 年	154,010.78
2-3 年	
3-4 年	
4 年以上	
合计	6,979,316.43

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	746,358.08	-391,783.24			354,574.84
单独计提		20,915.22			20,915.22
合计	746,358.08	-370,868.02			375,490.06

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津市静海区腾飞饲料经营部	219,700.00	1 年以内	3.15	10,985.00
宿州市墉桥区明天饲料兽药门市部	218,058.00	1 年以内	3.12	10,902.90
南皮县彩平饲料经销处	215,373.50	1 年以内	3.09	10,768.68
海兴县永煜饲料经销处	215,361.50	1 年以内	3.09	10,768.08
抚宁区华杰饲料经销处	207,996.00	1 年以内	2.98	10,399.80
合计	1,076,489.00		15.43	53,824.44

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,076,489.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 53,824.44 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,950.00	48,583.00
合计	45,950.00	48,583.00

2.3 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	51,000.00	50,000.00
赔偿款		1,140.00
合计	51,000.00	51,140.00

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,557.00			2,557.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,493.00			2,493.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	5,050.00			5,050.00

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,000.00
1-2 年	50,000.00
2-3 年	
3-4 年	
4 年以上	
合计	51,000.00

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	2,557.00	2,493.00			5,050.00
合计	2,557.00	2,493.00			5,050.00

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
芮城县财政国库支付局	保证金	50,000.00	1-2 年	98.04	5,000.00
大禹生物支付宝电商_支付宝（中国）	保证金	1,000.00	1 年以内	1.96	50.00
合计		51,000.00		100	5,050.00

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	450,000.00		450,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	450,000.00		450,000.00			

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西标谱通用质检技术服务有限公司		450,000.00		450,000.00		
合计		450,000.00		450,000.00		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,033,288.42	42,081,125.19	89,439,671.39	39,045,388.28
其他业务				
合计	114,033,288.42	42,081,125.19	89,439,671.39	39,045,388.28

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
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）	1,202,166.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,135.63	

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,196,031.00	
减：所得税影响额	179,404.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,016,626.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	23.40	0.7059	0.7059
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	22.54	0.6800	0.6800

山西大禹生物工程股份有限公司

二〇二〇年四月七日

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

4-1-1-69

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

4-1-1-70

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，曾顺福

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日　至　2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020　01　19　日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-1-71

注册会计师工作单位变更登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

NOTES

1. Interpreting the CPA shall show the first date
2. The certificate shall be exclusively used by the holder. No lender or sharing shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent issuer of CPAs when the CPA stops practicing statutory business.
4. In case of loss the CPA shall report to the competent bureau of CPAs immediately and go through the procedure of reissuance after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 Full name 王雪如
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-11-29
工作单位 Working unit 岳华会计师事务所辽宁分所
身份证号码 Identity card No. 210306811129251

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

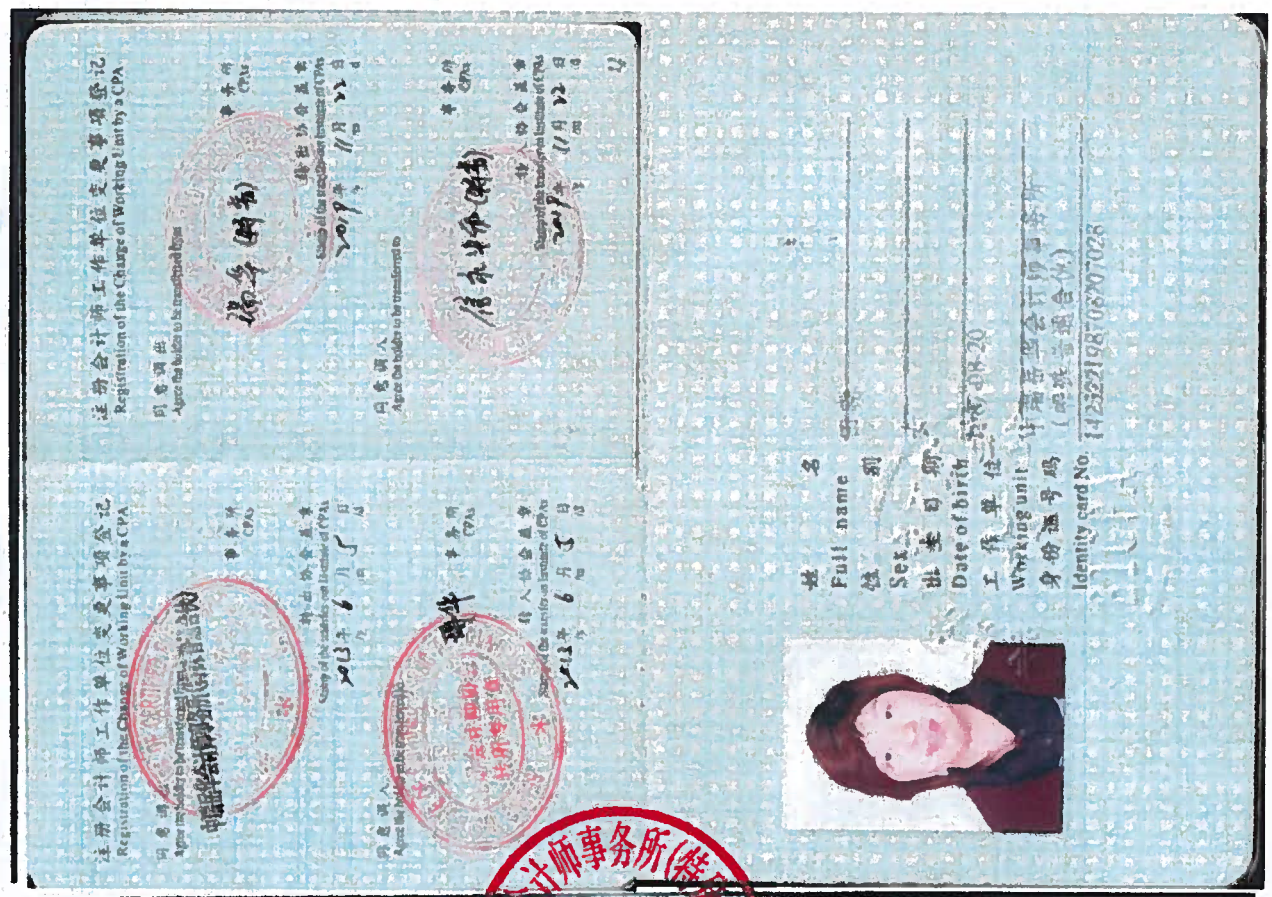
2008 年 1 月 26 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009 年 3 月 20 日

姓名：王雪如
证书编号：210301310001



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred out

单位盖章
Seal of the institution in charge of CPAs

注册会计师
CPAs

2017年11月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

单位盖章
Seal of the institution in charge of CPAs

注册会计师
CPAs

2017年11月22日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred out

单位盖章
Seal of the institution in charge of CPAs

注册会计师
CPAs

2013年6月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

单位盖章
Seal of the institution in charge of CPAs

注册会计师
CPAs

2013年6月17日

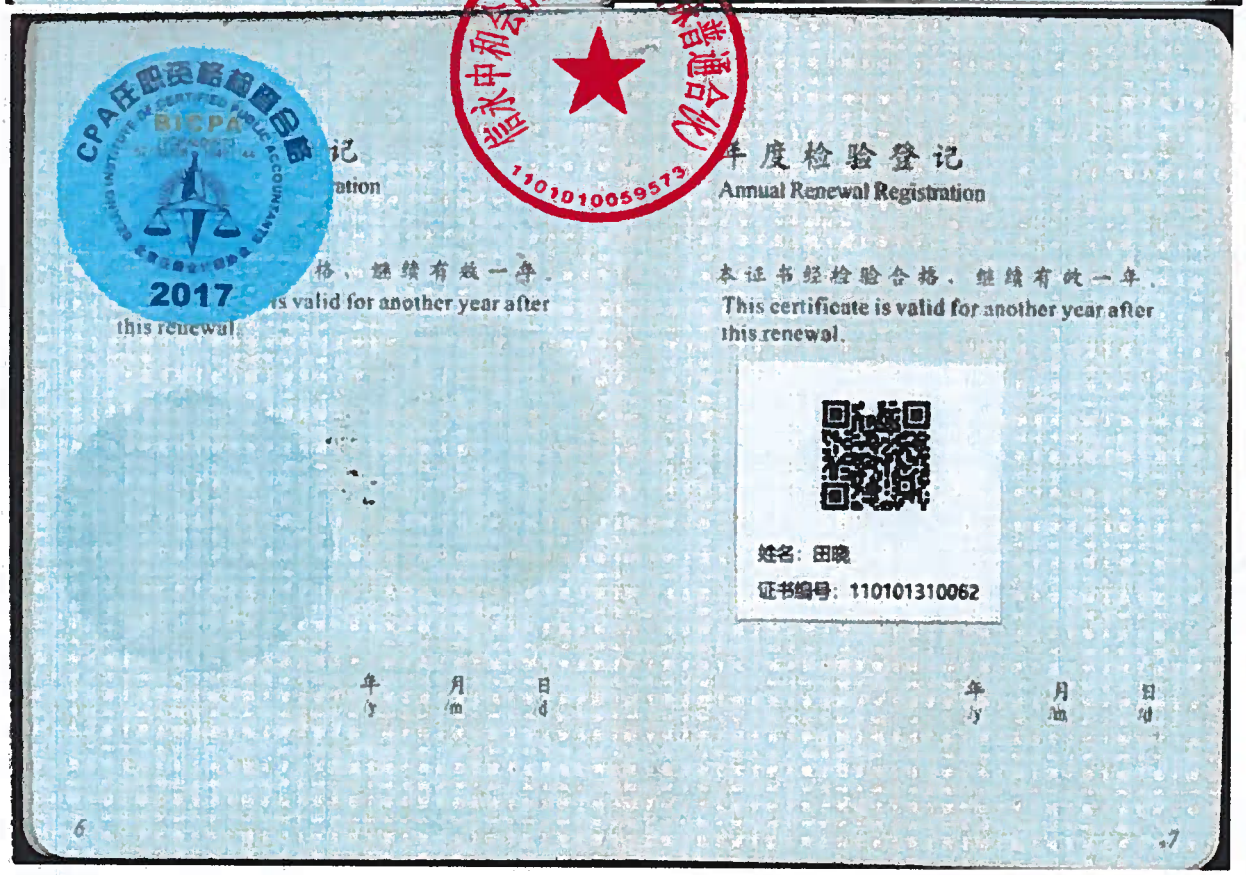
姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth (YYYY-MM-DD)

工作单位
Working unit

身份证号码（居民身份证号码）
Identity card No. 142321198706070028



关于山西大禹生物工程股份有限公司

财务报表更正事项专项说明

鉴证报告

索引	页码

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

鉴证报告

XYZH/2021BJAA190064

山西大禹生物工程股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称大禹生物）管理层编制的《山西大禹生物工程股份有限公司财务报表更正事项专项说明》（以下简称专项说明）进行专项鉴证，该专项说明中所述大禹生物财务报表更正事项，涉及2018、2019年度财务报表，我们仅对2018、2019年度财务报表更正事项进行鉴证并发表鉴证结论。

一、管理层的责任

按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》和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19号-财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，是大禹生物管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信，我们获取的鉴证证据是充分的、适当的、为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为，大禹生物专项说明已按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》和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19号-财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）等相关规定编制，对2018年度、2019年度财务报表更正事项的更正情况进行了如实反映。

四、对使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供大禹生物财务报表更正事项披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务注册会计师和会计事务所无关。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二一年六月十八日

山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称本公司或公司）在2020年财务报表附注编制过程中发现2018、2019年度财务报表报表及附注存在更正事项，根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》和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19号-财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）等相关规定，对相关财务报告事项进行更正，涉及2018、2019年度财务报表及附注，具体情况说明如下：

一、财务报表主要事项更正的原因

1. 对 2018 年固定资产报废损失进行调整，调增营业外支出 1,344,000.00 元，调减资产处置收益 1,344,000.00 元。

2. 由于公司部分员工及其近亲属控制的企业或个体工商户为公司经销商或供应商，现将 2018 、2019 年度与员工及其近亲属控制的企业或个体工商户发生交易的相关方比照关联方进行确认。

3. 对 2018 年公司实际控制人闫和平、彭水源夫妇曾各持有 98%、2%股权的芮城大禹动物药品有限公司向公司无偿转让商标作为关联交易披露。

4. 对 2018、2019 年销售费用附注中的差旅费单独列示。

二、更正事项涉及的财务报表更正情况

（一）2018 年利润表的的影响

利润表项目	2018 年度发生额的影响金额		
	重述前	重述金额	重述后
资产处置收益	-1,344,000.00	1,344,000.00	
营业外支出	158,717.09	1,344,000.00	1,502,717.09
营业利润	24,733,870.32	1,344,000.00	26,077,870.32

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况

（一）对 2018 年度的影响

1. 附注六、26. 销售费用

更正前：

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,669,425.10	1,375,655.59
宣传推广费	615,342.34	463,580.45
运输装卸费	4,934,773.08	5,141,253.59
会议费	2,157,236.19	683,810.27
其他	225,516.18	1,199,805.22

项　目	本年发生额	上年发生额
合　计	9,602,292.89	8,864,105.12

更正后：

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,669,425.10	1,375,655.59
宣传推广费	615,342.34	463,580.45
运输装卸费	4,934,773.08	5,141,253.59
会议费	2,157,236.19	683,810.27
差旅费	100,316.85	655,616.83
其他	125,199.33	544,188.39
合　计	9,602,292.89	8,864,105.12

2. 附注六、32.资产处置收益

更正前：

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-1,344,000.00		-1,344,000.00
合　计	-1,344,000.00		-1,344,000.00

更正后：

无披露事项。

3. 附注六、34. 营业外支出

更正前：

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		6,000.00	
盘亏及报废支出	4,563.92	408,526.00	4,563.92
赔偿款	153,883.17		153,883.17
滞纳金	270.00	15,222.27	270.00
其他		0.83	
合　计	158,717.09	429,749.10	158,717.09

更正后：

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		6,000.00	

盘亏及报废支出	1,348,563.92	408,526.00	1,348,563.92
赔偿款	153,883.17		153,883.17
滞纳金	270.00	15,222.27	270.00
其他		0.83	
合　计	1,502,717.09	429,749.10	1,502,717.09

4. 附注九、3.其他关联方情况：

更正前：

祁东赢泽农牧科技有限公司	前监事任宁波实际控制的企业
四会市鸿运祥饲料经销有限公司	前监事李林实际控制的企业

更正后：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
祁东赢泽农牧科技有限公司	公司前监事任宁波作为实际控制人的公司
四会市鸿运祥饲料经销有限公司	公司前监事李林作为实际控制人的公司
英德市惠诚饲料经销有限公司	公司员工闫坤的父亲作为实际控制人的公司
偃师市芮丽饲料销售有限公司	公司实际控制人闫和平姐姐的配偶作为实际控制人的公司
子长县晋秦饲料销售有限公司	公司员工李亚荣的丈夫作为实际控制人的公司
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	公司员工郭云静的配偶作为经营者的个体工商户
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部	公司员工赵岩的父亲作为经营者的个体工商户
芮城县大王镇金盆村新生饲料经销部	公司员工何倩的父亲作为经营者的个体工商户
荷塘区佳馨源布坊	公司实际控制人彭水源姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
芮城大禹动物药品有限公司	公司实际控制人闫和平、彭水源夫妇曾各持有98%、2%股权的企业

5.附注九. 4、 关联方交易情况

更正前：

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
祁东赢泽农牧科技有限公司	出售商品	3,203,678.86	3,321,059.12
四会市鸿运祥饲料经销有限公司	出售商品	2,217,135.67	2,589,966.32

更正后：

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
祁东赢泽农牧科技有限公司	出售商品	3,203,678.86	3,321,059.12
四会市鸿运祥饲料经销有限公司	出售商品	2,217,135.67	2,589,966.32
英德市惠诚饲料经销有限公司	出售商品	2,367,604.93	981.28
偃师市芮丽饲料销售有限公司	出售商品	2,304,699.36	6,085.47
子长县晋秦饲料销售有限公司	出售商品	793,874.96	

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	采购瓷砖	1,495,689.60	
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部	采购果渣	1,116,287.61	
芮城县大王镇金盆村新生饲料经销部	采购果渣	507,823.30	
荷塘区佳馨源布坊	采购窗帘	122,208.74	

③无偿受让商标权

2018年7月，大禹动物与大禹生物签订商标转让协议，将其持有的第3704387号“大禹DAYT及图形”商标、第7934916号“出提”商标无偿转让予大禹生物。

6. 附注九. 5、关联方应收应付款项

增加列报：

（1）应收项目

项目名称	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：				
祁东赢泽农牧科技有限公司	620,039.40	31,001.97	311,276.00	15,563.80
四会市鸿运祥饲料经销有限公司	202,125.80	10,106.29	268,131.50	13,406.58
英德市惠诚饲料经销有限公司	383,578.50	19,178.93		
偃师市芮丽饲料销售有限公司	432,074.85	21,603.74	7,120.00	356.00
子长县晋秦饲料销售有限公司	88,711.98	4,435.60		
合　计	1,726,530.53	86,326.53	586,527.50	29,326.38

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	358,188.96	

项目名称	期末余额	期初余额
荷塘区佳馨源布坊	122,208.74	
合　计	480,397.7	

（二）对 2019 年度的影响

1. 附注六、26. 销售费用

更正前：

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,136,225.45	1,669,425.10
宣传推广费	334,090.32	615,342.34
运输装卸费	5,342,282.24	4,934,773.08
会议费	51,159.55	2,157,236.19
其他	2,293,276.45	225,516.18
合计	19,154,734.01	9,602,292.89

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,136,225.45	1,669,425.10
宣传推广费	334,090.32	615,342.34
运输装卸费	5,342,282.24	4,934,773.08
会议费	51,159.55	2,157,236.19
差旅费	2,098,490.67	100,316.85
其他	192,485.78	125,199.33
合计	19,154,734.01	9,602,292.89

2. 附注十.（一）关联方关系

增加列报：

3. 其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	公司员工刘卫峰的姐姐作为经营者的个体工商户
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	公司员工刘泽荣姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
青州市立松健牧饲料服务部	公司员工闫艳生配偶的弟弟作为经营者的个体工商户
寿光市农牧饲料经销处	公司员工闫艳生的儿子作为经营者的个体工商户
冠县曹小军饲料销售部	公司员工赵晨沐姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
平度市京鹏饲料经销处	公司员工闫运龙的配偶作为经营者的个体工商户
阳春市大山饲料经营部	公司员工高萌的配偶作为经营者的个体工商户
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中	公司员工吕幸的配偶作为经营者的个体工商户

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
心	
曲沃县瑞牧饲料销售部	公司员工董瑞芳的配偶作为经营者的个体工商户
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	公司员工李娟莉的哥哥作为经营者的个体工商户
原平市原平忻原饲料经销部	公司员工王妮的配偶作为经营者的个体工商户
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	公司员工董瑞晶的配偶作为经营者的个体工商户
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	公司员工韩莎的配偶作为经营者的个体工商户
新蔡县梦飞饲料经销部	公司前员工张爱芳的儿子作为经营者的个体工商户
嘉禾县惠牧饲料经营部	公司高管张阳琼的配偶作为经营者的个体工商户
佳木斯巨久生物科技有限公司	公司员工薛晓波作为实际控制人的公司
祁东赢泽农牧科技有限公司	公司前监事任宁波作为实际控制人的公司
四会市鸿运祥饲料经销有限公司	公司前监事李林作为实际控制人的公司
英德市惠诚饲料经销有限公司	公司员工闫坤的父亲作为实际控制人的公司
偃师市芮丽饲料销售有限公司	公司实际控制人闫和平姐姐的配偶作为实际控制人的公司
子长县晋秦饲料销售有限公司	公司员工李亚荣的丈夫作为实际控制人的公司
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	公司员工赵岩的母亲作为经营者的个体工商户
芮城县安能物流有限公司	公司实际控制人闫和平哥哥的儿子作为实际控制人的公司
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	公司员工郭云静的配偶作为经营者的个体工商户
芮城大禹动物药品有限公司	公司实际控制人闫和平、彭水源夫妇曾各持有98%、2%股权的企业

2. 附注十.（二）关联方交易情况

增加列报：

4.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	出售商品	765,751.48	
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	出售商品	710,128.85	
青州市立松健牧饲料服务部	出售商品	610,243.18	
寿光市农牧饲料经销处	出售商品	396,813.09	
冠县曹小军饲料销售部	出售商品	365,510.10	
平度市京鹏饲料经销处	出售商品	363,774.82	
阳春市大山饲料经营部	出售商品	325,101.55	
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	出售商品	315,356.76	
曲沃县瑞牧饲料销售部	出售商品	270,654.18	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	出售商品	235,453.51	
原平市原平忻原饲料经销部	出售商品	230,542.59	
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	出售商品	130,166.91	
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	出售商品	112,739.33	
新蔡县梦飞饲料经销部	出售商品	110,669.29	
嘉禾县惠牧饲料经营部	出售商品	48,441.75	
佳木斯巨久生物科技有限公司	出售商品	35,195.57	

(2)采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	采购桶盖	542,352.45	
芮城县安能物流有限公司	接受运输服务	63,137.61	
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	采购瓷砖	44,652.27	1,495,689.60

3. 附注十.(三)关联方应收应付款项

增加列报：

1. 应收项目

项目名称	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：				
阳春市大山饲料经营部	20,000.00	1,000.00		
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	17,177.50	858.88		
曲沃县瑞牧饲料销售部	14,538.00	726.90		
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	15,070.00	753.50		
原平市原平忻原饲料经销部	52,724.00	2,636.20		
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	820.00	41.00		
新蔡县梦飞饲料经销部	4,275.00	213.75		
嘉禾县惠牧饲料经营部	9,940.00	497.00		
祁东赢泽农牧科技有限公司			620,039.40	31,001.97
四会市鸿运祥饲料经销有限公司			202,125.80	10,106.29
英德市惠诚饲料经销有限公司			383,578.50	19,178.93
偃师市芮丽饲料销售有限公司			432,074.85	21,603.74
子长县晋秦饲料销售有限公司			88,711.98	4,435.60

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合　计	134,544.50	6,727.23	1,726,530.53	86,326.53

2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	300,230.07	
芮城县安能物流有限公司	19,258.00	
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城		358,188.96
合　计	319,488.07	358,188.96
预收账款：		
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	64,899.00	
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	12,560.00	
平度市京鹏饲料经销处	2,492.00	
冠县曹小军饲料销售部	116.00	
青州市立松健牧饲料服务部	89.00	
寿光市农牧饲料经销处	60.00	
合　计	80,216.00	

四、本次财务报表更正事项批准情况

本次更正事项专项说明于 2021 年 6 月 18 日经本公司董事会审议通过批准报出。

五、其他需要说明的事项

为了更好地理解公司上述更正事项。本专项说明应当与已公告的 2018、2019 年度合并及公司财务报表一并阅读。

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

4-1-1-85

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：[illegible]年十[illegible]月十[illegible]

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2021 年 01 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-1-87

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：李民
证书编号：110001650271

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

信永中和会计师事务所有限责任公司
1101010059650

CPA任职资格检测合格
BICPA
2014
2015
2016
2017

证书编号：110001650271
No of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 年 03 月 21 日
Date of Issuance

2008年4月28日

致：中瑞岳华
致：徐华
2012.6.5

注册会计师协会
注册会计师姓名变更登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 9月 15日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 11月 2日
y m d

注意事项

致：中瑞岳华

一、本证书持证人执行业务，必要时供向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，方可补发。

中瑞岳华
2012.1.12

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

中瑞岳华（特殊普通合伙）
2012.1.12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

2017年 11月 12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferred in Institute of CPAs

2017年 11月 12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

2018年 6月 5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferred in Institute of CPAs

2018年 6月 5日

姓名 Full name 田晓

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1966-08-20

工作单位 Working unit 北京中和会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 142322198708207028

北京中和会计师事务所（特殊普通合伙）
110101005957

CPA任职资格检查印鉴
BICPA
17CPA009970
52130108 0 10491144
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2017

记
ation

格，继续有效一年。
is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

姓名：田晓
证书编号：110101310062

年 /y 月 /m 日 /d

6

7

山西大禹生物工程股份有限公司

2020 年度

审计报告

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA190055

山西大禹生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“大禹生物公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了山西大禹生物工程股份有限公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山西大禹生物工程股份有限公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
大禹生物公司产品销售主要采用经销商买断模式进行销售。2020年度，大禹生物公司主营业务收入144,846,677.35元，其中采用经销商买断销售金额为125,367,916.22元，	（1） 了解与销售收款循环有关的内部控制，评价其有效性和实际执行情况。 （2） 结合大禹生物公司的产品追溯系统，检查前50大客户收入相关原始单据，出库单、货

占收入总额的 86.55%。在经销商销售模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能存在通过经销商囤积不合理的存货从而使公司提前确认收入或虚增收入可能性，收入确认存在重大错报的固有风险。	运单、经销商验收单。 （3） 对产品追溯系统的发货数据与财务开票数据进行比对，检查所有发货是否都得到的适当的记录和计量。 （4）取得运费结算台账，将台账记录发货信息与财务确认收入信息交叉核对。 （5）在产品追溯系统中了解各经销商的库存情况，对于审计期末库存余额较大、当期发生额较大、报告期内发生额较上年同期变化较大的经销商重点关注，实施实地访谈审计程序。 （6） 对主要经销商实施函证程序。

四、 其他信息

山西大禹生物工程股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山西大禹生物工程股份有限公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山西大禹生物工程股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山西大禹生物工程股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山西大禹生物工程股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山西大禹生物工程股份有限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山西大禹生物工程股份有限公司不能持续经营。

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

（6）就山西大禹生物工程股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李民（项目合伙人）

中国注册会计师：田 晓

中国 北京

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	51,620,036.46	24,906,140.61
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	六、2	12,229,227.82	6,603,826.37
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,153,082.80	411,763.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	35,900.00	45,950.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	20,397,955.28	13,271,371.97
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、6	1,280,690.29	1,410,123.05
流动资产合计		87,716,892.65	46,649,175.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	六、7	176,246,834.28	92,310,094.76
在建工程	六、8	1,349,702.97	80,790,179.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	12,239,655.31	11,107,933.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	721,468.96	998,374.37
递延所得税资产	六、11	211,584.02	57,081.01
其他非流动资产	六、12	296,406.41	4,355,000.00
非流动资产合计		191,065,651.95	189,618,663.40
资产总计		278,782,544.60	236,267,838.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、13	49,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	12,634,514.33	14,580,206.63
预收款项			
合同负债	六、15	1,553,912.55	2,646,601.80
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	六、16	8,626,300.20	5,233,086.45
应交税费	六、17	4,142,791.22	4,695,962.42
其他应付款	六、18	664,145.62	247,738.57
其中：应付利息		42,368.00	87,316.67
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		76,621,663.92	87,403,595.87
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	六、19	23,969,165.95	16,725,832.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,969,165.95	16,725,832.67
负 债 合 计		100,590,829.87	104,129,428.54
股东权益：			
股本	六、20	40,960,000.00	39,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	24,103,666.33	12,532,666.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	11,456,770.53	8,092,105.23
一般风险准备			
未分配利润	六、23	101,671,277.87	72,293,638.59
归属于母公司股东权益合计		178,191,714.73	132,138,410.15
少数股东权益			
股东权益合计		178,191,714.73	132,138,410.15
负债和股东权益总计		278,782,544.60	236,267,838.69

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：黄雪章　　会计机构负责人：黄雪章

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		51,608,748.50	24,877,372.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	12,229,227.82	6,603,826.37
应收款项融资			
预付款项		2,148,082.80	411,507.65
其他应收款	十五、2	35,900.00	45,950.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,397,955.28	13,271,371.97
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		1,280,690.29	1,410,123.05
流动资产合计		87,700,604.69	46,620,151.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,300,000.00	450,000.00
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		176,240,216.23	92,300,107.35
在建工程		1,349,702.97	80,790,179.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,239,655.31	11,107,933.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		721,468.96	998,374.37
递延所得税资产		211,584.02	57,081.01
其他非流动资产		296,406.41	4,355,000.00
非流动资产合计		192,359,033.90	190,058,675.99
资 产 总 计		280,059,638.59	236,678,827.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债：			
短期借款		49,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,634,514.33	14,580,206.63
预收款项			
合同负债		1,553,912.55	2,646,601.80
应付职工薪酬		8,463,833.15	5,108,919.35
应交税费		4,142,695.42	4,695,810.05
其他应付款		664,145.62	247,738.57
其中：应付利息		42,368.00	87,316.67
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		76,459,101.07	87,279,276.40
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		23,969,165.95	16,725,832.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,969,165.95	16,725,832.67
负 债 合 计		100,428,267.02	104,005,109.07
股东权益：			
股本		40,960,000.00	39,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,103,666.33	12,532,666.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,456,770.53	8,092,105.23
未分配利润		103,110,934.71	72,828,947.05
股东权益合计		179,631,371.57	132,673,718.61
负债和股东权益总计		280,059,638.59	236,678,827.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、24	144,846,677.35	114,033,288.42
减：营业成本	六、24	64,515,732.15	42,081,125.19
税金及附加	六、25	1,810,481.69	1,089,596.83
销售费用	六、26	18,786,686.94	19,154,734.01
管理费用	六、27	13,500,102.12	12,976,682.34
研发费用	六、28	7,631,950.53	6,294,026.59
财务费用	六、29	2,203,136.76	2,171,845.97
其中：利息费用		2,231,400.87	2,195,541.02
利息收入		45,233.25	32,097.65
加：其他收益	六、30	2,444,990.44	1,052,166.63
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			
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）	六、31	-1,030,020.08	368,375.02
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）		37,813,557.52	31,685,819.14
加：营业外收入	六、32	145,792.04	150,079.51
减：营业外支出	六、33	100,251.35	6,215.14
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		37,859,098.21	31,829,683.51
减：所得税费用	六、34	5,116,793.63	4,145,309.09
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		32,742,304.58	27,684,374.42
（一）按经营持续性分类		32,742,304.58	27,684,374.42
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,742,304.58	27,684,374.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		32,742,304.58	27,684,374.42
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,742,304.58	27,684,374.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		32,742,304.58	27,684,374.42
归属于母公司股东的综合收益总额		32,742,304.58	27,684,374.42
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）		0.81	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		0.81	0.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	144,846,677.35	114,033,288.42
减：营业成本	十五、4	64,515,732.15	42,081,125.19
税金及附加		1,810,387.69	1,089,540.43
销售费用		18,786,686.94	19,154,734.01
管理费用		12,595,725.30	12,441,472.59
研发费用		7,631,950.53	6,294,026.59
财务费用		2,203,255.78	2,171,798.66
其中：利息费用		2,231,400.87	2,195,541.02
利息收入		45,114.23	32,044.96
加：其他收益		2,444,990.44	1,052,166.63
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			
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）		-1,030,020.08	368,375.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		38,717,909.32	32,221,132.60
加：营业外收入		145,788.62	150,074.51
减：营业外支出		100,251.35	6,215.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		38,763,446.59	32,364,991.97
减：所得税费用		5,116,793.63	4,145,309.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,646,652.96	28,219,682.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,646,652.96	28,219,682.88
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		33,646,652.96	28,219,682.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.83	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.83	0.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：山西太禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
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		152,961,147.47	135,734,234.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	9,918,309.90	10,253,589.35
经营活动现金流入小计		162,879,457.37	145,987,824.18
购买商品、接受劳务支付的现金		66,424,486.77	35,158,642.00
支付给职工以及为职工支付的现金		25,784,554.47	20,154,950.74
支付的各项税费		14,656,266.26	5,252,666.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	10,696,340.67	12,988,547.09
经营活动现金流出小计		117,561,648.17	73,554,806.36
经营活动产生的现金流量净额		45,317,809.20	72,433,017.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,638,563.81	87,114,967.71
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		18,638,563.81	87,114,967.71
投资活动产生的现金流量净额		-18,638,563.81	-87,114,967.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,311,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		101,000,000.00	107,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		114,311,000.00	107,500,000.00
偿还债务所支付的现金		112,000,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,276,349.54	2,168,415.68
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		114,276,349.54	89,668,415.68
筹资活动产生的现金流量净额		34,650.46	17,831,584.32
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		26,713,895.85	3,149,634.43
加：期初现金及现金等价物余额		24,906,140.61	21,756,506.18
六、期末现金及现金等价物余额		51,620,036.46	24,906,140.61

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
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		152,961,147.47	135,734,234.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,918,187.46	10,253,531.66
经营活动现金流入小计		162,879,334.93	145,987,766.49
购买商品、接受劳务支付的现金		66,424,486.77	35,158,642.00
支付给职工以及为职工支付的现金		24,980,645.53	19,847,037.10
支付的各项税费		14,656,172.26	5,252,622.63
支付其他与经营活动有关的现金		10,632,741.17	12,885,854.90
经营活动现金流出小计		116,694,045.73	73,144,156.63
经营活动产生的现金流量净额		46,185,289.20	72,843,609.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,638,563.81	87,104,327.71
投资支付的现金		850,000.00	450,000.00
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		19,488,563.81	87,554,327.71
投资活动产生的现金流量净额		-19,488,563.81	-87,554,327.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,311,000.00	
取得借款收到的现金		101,000,000.00	107,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		114,311,000.00	107,500,000.00
偿还债务支付的现金		112,000,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,276,349.54	2,168,415.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		114,276,349.54	89,668,415.68
筹资活动产生的现金流量净额		34,650.46	17,831,584.32
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		26,731,375.85	3,120,866.47
加：期初现金及现金等价物余额		24,877,372.65	21,756,506.18
六、期末现金及现金等价物余额		51,608,748.50	24,877,372.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：山西大医药物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	39,220,000.00	-	-	-	12,532,666.33	-	-	-	8,092,105.23	72,293,638.59	-	132,138,410.15		132,138,410.15
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、本年年初余额	39,220,000.00	-	-	-	12,532,666.33	-	-	-	8,092,105.23	72,293,638.59	-	132,138,410.15	-	132,138,410.15
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,740,000.00	-	-	-	11,571,000.00	-	-	-	3,364,665.30	29,377,639.28	-	46,053,304.58	-	46,053,304.58
（一）综合收益总额										32,742,304.58		32,742,304.58		32,742,304.58
（二）股东投入和减少资本	1,740,000.00	-	-	-	11,571,000.00	-	-	-	-	-	-	13,311,000.00	-	13,311,000.00
1.股东投入的普通股	1,740,000.00				11,571,000.00							13,311,000.00		13,311,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入股东权益的金额												-		-
4.其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,364,665.30	-3,364,665.30	-	-	-	-
1.提取盈余公积									3,364,665.30	-3,364,665.30		-		-
2.提取一般风险准备												-		-
3.对股东的分配												-		-
4.其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-		-
2.盈余公积转增股本												-		-
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.本年提取												-		-
2.本年使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	40,960,000.00	-	-	-	24,103,666.33	-	-	-	11,456,770.53	101,671,277.87	-	178,191,714.73	-	178,191,714.73

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-2-14

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94	47,431,232.46		104,454,035.73		104,454,035.73
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、本年年初余额	39,220,000.00	-	-	-	12,532,666.33	-	-	-	5,270,136.94	47,431,232.46	-	104,454,035.73	-	104,454,035.73
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,821,968.29	24,862,406.13	-	27,684,374.42	-	27,684,374.42
（一）综合收益总额										27,684,374.42		27,684,374.42		27,684,374.42
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本												-		-
3.股份支付计入股东权益的金额												-		-
4.其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,821,968.29	-2,821,968.29	-	-	-	-
1.提取盈余公积									2,821,968.29	-2,821,968.29		-		-
2.提取一般风险准备												-		-
3.对股东的分配												-		-
4.其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-		-
2.盈余公积转增股本												-		-
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.本年提取												-		-
2.本年使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	39,220,000.00	-	-	-	12,532,666.33	-	-	-	8,092,105.23	72,293,638.59	-	132,138,410.15	-	132,138,410.15
	-				-					-				

法定代表人：闫和章　　主管会计工作负责人：雪章　　会计机构负责人：雪章

4-1-2-15

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23	72,828,947.05		132,673,718.61
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	39,220,000.00	-	-	-	12,532,666.33	-	-	-	8,092,105.23	72,828,947.05	-	132,673,718.61
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	1,740,000.00	-	-	-	11,571,000.00	-	-	-	3,364,665.30	30,281,987.66	-	46,957,652.96
（一）综合收益总额										33,646,652.96		33,646,652.96
（二）股东投入和减少资本	1,740,000.00	-	-	-	11,571,000.00	-	-	-	-	-	-	13,311,000.00
1. 股东投入的普通股	1,740,000.00				11,571,000.00							13,311,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,364,665.30	-3,364,665.30	-	-
1. 提取盈余公积									3,364,665.30	-3,364,665.30		-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	40,960,000.00	-	-	-	24,103,666.33	-	-	-	11,456,770.53	103,110,934.71	-	179,631,371.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94	47,431,232.46		104,454,035.73
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	39,220,000.00	-	-	-	12,532,666.33	-	-	-	5,270,136.94	47,431,232.46	-	104,454,035.73
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,821,968.29	25,397,714.59	-	28,219,682.88
（一）综合收益总额										28,219,682.88		28,219,682.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,821,968.29	-2,821,968.29	-	-
1.提取盈余公积									2,821,968.29	-2,821,968.29		-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	39,220,000.00	-	-	-	12,532,666.33	-	-	-	8,092,105.23	72,828,947.05	-	132,673,718.61

法定代表人：闫和平　　主管会计工作负责人：赵雪野　　会计机构负责人：赵雪野

4-1-2-17

一、公司的基本情况

山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“大禹生物”或“本公司”）成立于 2014 年 7 月 18 日，注册资本 4096.00 万元，法定代表人：闫和平，注册地址：芮城县永乐南路开发区西侧(丽都大酒店南)，社会信用代码：91140800396698854U。

2016 年 3 月 17 日，大禹生物整体变更为股份公司，注册资本 3,000 万元，实收资本为 3,000 万元。

2016 年 6 月 27 日，大禹生物变更注册资本为 3,792 万元。同年 12 月 19 日变更注册资本为 3,922 万元。

2017 年 7 月 26 日，大禹生物取得股转系统函【2017】4597 号，经全国股转公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌。同年 8 月 10 日，大禹生物在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称：大禹生物，股票代码：871970。

2020 年 5 月 6 日，大禹生物变更注册资本为 4,096.00 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股东性质	持股数量（股）	出资比例（%）	是否存在质押或冻结情况
1	闫和平	境内自然人	26,623,000.00	64.9976	否
2	苏州厚扬景桥投资管理有限公司—宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）	基金、理财产品	5,652,000.00	13.7988	否
3	彭水源	境内自然人	1,185,000.00	2.8931	否
4	任宁波等 120 人	境内自然人	7,299,200.00	17.8203	否
5	金耀东	境内自然人	200,000.00	0.4883	是
6	山西微点网络科技有限公司	境内非国有法人	500.00	0.0012	否
7	太原市君宇企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	200.00	0.0005	否
8	宁波市鄞州瑞植共享股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	100.00	0.0002	否
	合　计		40,960,000.00	100.0000	

本公司系以饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料以及兽药的研发、生产与销售为主营业务的高新技术企业。

本公司的主要经营范围：生物工程技术及产品应用的研究和开发、技术咨询；饲料生产：单一饲料、添加剂预混合饲料生产、销售；酶制剂、微生物制剂及食品添加剂生产、销售；饲料添加剂生产：饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售；原地产中药材种

植、销售；农产品收购；兽药生产、销售；畜禽养殖及技术研发；畜产品加工、销售；食品生产；保健食品技术研发、生产及销售；货物进出口；技术进出口；增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司山西大禹生物工程股份有限公司公司、及其子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司。

详见本附注“七、合并范围变化”和 “八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司至本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司

合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

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

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

① 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将下列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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

② 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；C、金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。B、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。C、不属于以上 A 或 B 情形的财务担保合同，以及不属于以上 A 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

A、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

（3）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（4）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

本公司的应收票据依据《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分，在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用风险损失，逾期的票据并入应收账款确定预期信用损失，详见附注四、10 应收账款。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	应收账款账龄

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款预期信用损失率（%）

账　龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

11. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见详见附注四、10 应收账款。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括绿化、系统开发等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

23. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分摊的方法分期计入当期损益。

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。

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 收入确认原则和计量方法

（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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）具体原则

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司主要销售产品为饲料添加剂、饲料、兽药制剂，属于在某一时点履行的履约义务。客户收货并签字确认后确认收入。

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对资产负债表项目的影响

A、对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响

资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	2,646,601.80	2,646,601.80		
合同负债			2,646,601.80	2,646,601.80

B、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 12 月 31 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	1,553,912.55	1,553,912.55		
合同负债			1,553,912.55	1,553,912.55

②对利润表项目的影响

利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并报表	母公司报表
营业成本	5,839,220.06	5,839,220.06
销售费用	-5,839,220.06	-5,839,220.06

（2）重要会计估计变更

本公司 2020 年度无应披露的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	收入按 16%、13%、3%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	**所得税税率**
山西大禹生物工程股份有限公司	15%
山西标谱通用质检技术服务有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）所得税税收优惠

2019 年 11 月 25 日本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2020 年度本公司适用 15%的企业所得税税率。

（2）增值税税收优惠

据 2001 年 8 月 1 日《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》（财税［2001］121 号）规定“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：（一）单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。（二）复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素（4 种或以上）、维生素（8 种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。”本公司生产的单一大宗饲料和复合预混料产品免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,848.90	2,013.40
银行存款	51,611,442.03	24,904,127.21
其他货币资金	5,745.53	
合计	51,620,036.46	24,906,140.61

注：2020 年末，其他货币资金余额为 5,745.53 元，系公司发展“惠牧云”线上直销业务，通过企业微信及支付宝账户交易形成的结余资金。

2. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,874,014.55	94.49	644,786.73	5.01	12,229,227.82
按单项计提坏账准备的应收账款	750,673.41	5.51	750,673.41	100.00	
合　计	13,624,687.96	100.00	1,395,460.14	10.24	12,229,227.82

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,958,401.21	99.70	354,574.84	5.10	6,603,826.37
按单项计提坏账准备的应收账款	20,915.22	0.30	20,915.22	100.00	
合　计	6,979,316.43	100.00	375,490.06	5.38	6,603,826.37

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100.00	对方注销，余款预计无法追回
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	100.00	对方注销，余款预计无法追回
弋阳县博达饲料添加剂店	10,497.00	10,497.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
遂川县雩田镇阿梁饲料店	2,310.00	2,310.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
昭通昭阳区吕军饲料经营部	1,330.00	1,330.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
峡江县益民饲料服务中心	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
丘北八道哨乡顺健饲料营销部	4,900.00	4,900.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
上高县永乐饲料经营店	4,538.00	4,538.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
景县宏记饲料经销处	4,000.00	4,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
伊通满族自治县大孤山镇玲玲饲料批发店	830.00	830.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
长葛市惠葛饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
新野县益农饲料经销处	9,000.00	9,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
光山县伯洋饲料经营部	2,051.00	2,051.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	44,846.00	44,846.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
宜章县绿源饲料供应中心	8,710.00	8,710.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
尉氏县泽龙饲料经营部	3,320.00	3,320.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	100.00	已不合作，余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
荔浦市红泽饲料店	24,830.00	24,830.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潼关县肥胖饲料店	24,060.00	24,060.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
祁阳县黎家坪镇牧晟饲料服务站	19,242.00	19,242.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲料经销部	13,120.00	13,120.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
贺州市八步区军峰饲料店	12,788.00	12,788.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
阳春市安东饲料经营部	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
攸县增产饲料经销店	8,923.00	8,923.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
临猗县角杯荣达饲料销售部	8,390.00	8,390.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
通山县和平饲料店	8,198.00	8,198.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
涿鹿县芮涿饲料经销部	7,830.00	7,830.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
岳阳县柏祥镇振刚饲料经销店	7,620.00	7,620.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
兰西县红光镇巨久饲料店	7,480.00	7,480.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
六安市叶集区康慧饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
曲靖市麒麟区通天饲料经营部	5,200.00	5,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
兴化市帆城饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
武宣县通挽镇益雷饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
郯城县博越饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
龙口市兰高杨峰饲料经营部	4,935.00	4,935.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
通许县龙飞饲料销售部	4,700.00	4,700.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
阳西县安和饲料经营部	6,410.00	6,410.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
道县丰润饲料经营部	4,355.00	4,355.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
渝水区抱石东大道兴牧饲料销售部	4,285.00	4,285.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
甘谷县鸿俊饲料经营部	4,210.00	4,210.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
温县争康饲料经营处	3,660.00	3,660.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
钟祥市代小旗饲料经营部	4,595.00	4,595.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
无棣县犇犇饲料销售中心	3,408.00	3,408.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
天门市多宝镇锦天饲料经营部	3,360.00	3,360.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
瓮安县凯跃饲料店	3,080.00	3,080.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
榆林市榆阳区星辉饲料门市部	3,062.00	3,062.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宾县宾州巨久饲料经销店	2,395.00	2,395.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王宇	2,000.00	2,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
东源县船塘镇惠诚饲料店	1,919.97	1,919.97	100.00	已不合作，余款预计无法追回
高要区白土镇大鹏	1,500.00	1,500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
饲料经营部				
曲周县谢通饲料经销处	9,920.00	9,920.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
合计	750,673.41	750,673.41	—	—

②按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	12,852,294.55	642,614.73	5.00
1-2 年	21,720.00	2,172.00	10.00
合计	12,874,014.55	644,786.73	5.01

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,875,444.55
1-2 年	615,924.30
2-3 年	133,319.11
合计	13,624,687.96

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	354,574.84	290,211.89			644,786.73
单独计提	20,915.22	729,758.19			750,673.41
合计	375,490.06	1,019,970.08			1,395,460.14

本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 1,019,970.08 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	331,545.50	1 年以内	2.43	16,577.28
山东鸿希源生物科技有限公司	300,000.00	1 年以内	2.20	15,000.00
四川科兴众邦科技有限公司	284,300.00	1 年以内	2.09	14,215.00
泾川县晓江饲料供应中心	193,325.00	1 年以内	1.42	9,666.25
成安县城镇果果饲料经销部	190,062.50	1 年以内	1.39	9,503.13
合计	1,299,233.00		9.54	64,961.66

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,299,233.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 9.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 64,961.66 元。

3. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,153,082.80	100.00	395,607.71	96.08
1—2 年			6,996.41	1.70
2—3 年			8,935.89	2.17
3 年以上			223.28	0.05
合计	2,153,082.80	100.00	411,763.29	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
芮城县丰德燃气有限公司（芮城中油燃气有限公司）	409,745.19	一年以内	19.03
陕西华威世达实业有限公司	300,000.00	一年以内	13.93
太原英腾众科科技有限公司	233,580.00	一年以内	10.85
郑州集翔生物科技有限公司	177,000.00	一年以内	8.22
中国兽药协会	158,490.56	一年以内	7.36
合计	1,278,815.75		59.39

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,278,815.75 元，占预付款项年末余额合计数的比例 59.39%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,900.00	45,950.00
合计	35,900.00	45,950.00

4.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	51,000.00	51,000.00
合计	51,000.00	51,000.00

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,050.00			5,050.00
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	10,050.00			10,050.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	15,100.00			15,100.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	
1-2 年	1,000.00
2-3 年	50,000.00
合计	**51,000.00**

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	5,050.00	10,050.00			15,100.00
合计	5,050.00	10,050.00			15,100.00

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本年计提坏账准备金额 10,050.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
芮城县财政国库支付局	保证金	50,000.00	2-3 年	98.04	15,000.00
大禹生物支付宝电商_支付宝（中国）	保证金	1,000.00	1-2 年	1.96	100.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
合计	—	51,000.00	—	100.00	15,100.00

5. 存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,641,242.75		12,641,242.75
库存商品	3,614,955.03		3,614,955.03
自制半成品	3,746,034.03		3,746,034.03
在产品	276,120.25		276,120.25
周转材料	119,603.22		119,603.22
合　计	20,397,955.28		20,397,955.28

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,849,051.46		10,849,051.46
库存商品	2,185,873.76		2,185,873.76
在产品	116,843.53		116,843.53
周转材料	119,603.22		119,603.22
合　计	13,271,371.97		13,271,371.97

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,280,690.29	1,410,123.05
合计	1,280,690.29	1,410,123.05

注：待抵扣进项税系固定资产投资尚未取得进项发票暂估的进项税额。

7. 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子、办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	80,401,326.73	2,507,914.67	22,761,966.25	5,376,338.85	111,047,546.50
2. 本年增加金额	33,322,055.48	2,334.50	61,965,684.08	1,396,137.55	96,686,211.61
（1）购置		2,334.50	1,177,573.55	328,814.76	1,508,722.81
（2）在建工程转入	33,322,055.48	-	60,788,110.53	1,067,322.79	95,177,488.80
（3）企业合并增加					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 年末余额	113,723,382.21	2,510,249.17	84,727,650.33	6,772,476.4	207,733,758.11
二、累计折旧					
1. 年初余额	9,105,906.43	1,514,851.40	5,442,925.75	2,673,768.16	18,737,451.74
2. 本年增加金额	4,919,631.64	446,787.38	6,034,381.49	1,348,671.58	12,749,472.09
（1）计提	4,919,631.64	446,787.38	6,034,381.49	1,348,671.58	12,749,472.09
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 年末余额	14,025,538.07	1,961,638.78	11,477,307.24	4,022,439.74	31,486,923.83
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
（1）计提					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	99,697,844.14	548,610.39	73,250,343.09	2,750,036.66	176,246,834.28
2. 年初账面价值	71,295,420.30	993,063.27	17,319,040.50	2,702,570.69	92,310,094.76

注：固定资产抵押情况见本附注六、36. 所有权或使用权受到限制的资产

（2）未办妥产权证书的固定资产

本公司不存在未办妥产权证书的固定资产

8. 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
菌酶车间				22,912,811.33		22,912,811.33
菌酶车间原料库				3,619,469.02		3,619,469.02
菌酶车间成品库				3,805,309.73		3,805,309.73
实验室设备				3,859,223.30		3,859,223.30
污水处理房				291,262.14		291,262.14
化粪池				21,126.21		21,126.21
菌酶车间设备				46,280,977.65		46,280,977.65
混合机	13,069.31		13,069.31			
尾气改造	1,336,633.66		1,336,633.66			
合计	1,349,702.97		1,349,702.97	80,790,179.38		80,790,179.38

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
菌酶车间	22,912,811.33	2,459,963.11	25,372,774.44		
菌酶车间原料库	3,619,469.02		3,619,469.02		
菌酶车间成品库	3,805,309.73		3,805,309.73		
实验室设备	3,859,223.30	4,688,976.71	8,548,200.01		
污水处理房	291,262.14	76,062.78	367,324.92		
化粪池	21,126.21		21,126.21		
菌酶车间设备	46,280,977.65	5,158,114.11	51,439,091.76		
混合机		1,318,379.00	1,305,309.69		13,069.31
尾气改造		1,336,633.66			1,336,633.66
混合车间改造		562,831.86	562,831.86		
垃圾处理站		136,051.16	136,051.16		
合计	80,790,179.38	15,737,012.39	95,177,488.80		1,349,702.97

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
菌酶车间	26,000,000.00	97.59	100.00				自有资金
菌酶车间原料库	4,090,000.00	88.50	100.00				自有资金
菌酶车间成品库	4,300,000.00	88.50	100.00				自有资金
实验室设备	9,225,000.00	92.66	100.00				自有资金
污水处理房	300,000.00	122.44	100.00				自有资金
菌酶车间设备	60,000,000.00	85.73	100.00				自有资金
混合机	1,750,000.00	75.34	75.34				自有资金
尾气改造	1,750,000.00	76.38	76.38				自有资金
混合车间改造	636,000.00	88.50	100.00				自有资金
合计	108,051,000.00	—	—				—

9. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	11,950,880.00	169,331.61		12,120,211.61
2.本年增加金额		1,287,128.71	229,999.99	1,517,128.70
(1)购置		1,287,128.71	229,999.99	1,517,128.70
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	11,950,880.00	1,456,460.32	229,999.99	13,637,340.31
二、累计摊销				
1.年初余额	933,280.99	78,996.74		1,012,277.73
2.本年增加金额	239,410.80	138,919.87	7,076.60	385,407.27
（1）计提	239,410.80	138,919.87	7,076.60	385,407.27
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	1,172,691.79	217,916.61	7,076.60	1,397,685.00

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
（1）计提				
3. 本年减少金额				
(1)处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	10,778,188.21	1,238,543.71	222,923.39	12,239,655.31
2. 年初账面价值	11,017,599.01	90,334.87		11,107,933.88

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
产品追溯系统升级改造服务费用	498,087.27	138,613.86	237,856.65		398,844.48
厂区大门改造及绿化苗木费用等	500,287.10		177,662.62		322,624.48
合计	998,374.37	138,613.86	415,519.27		721,468.96

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,410,560.14	211,584.02	380,540.06	57,081.01
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,410,560.14	211,584.02	380,540.06	57,081.01

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	226,087.10	133,827.12
合计	226,087.10	133,827.12

注：由于子公司亏损未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

（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

年份	年末金额	年初金额	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年		133,827.12	
2025 年	226,087.10		
合计	226,087.10	133,827.12	—

12. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付购建长期资产款项	296,406.41	4,355,000.00
合计	296,406.41	4,355,000.00

13. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	46,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	49,000,000.00	60,000,000.00

2020 年本公司与山西芮城农村商业银行股份有限公司签订 096541032007061C0002 号借款合同和 096541032007061C00021B01 号抵押合同，借款金额为 4,000 万元：其中 200 万借款期限为 2020 年 7 月 6 日至 2021 年 6 月 21 日，年利率 6.672%；300 万借款期限为 2020 年 10 月 20 日至 2021 年 6 月 20 日，年利率 6.672%；300 万借款期限为 2020 年 11 月 17 日至 2021 年 6 月 11 日，年利率 6.672%，3,200 万借款期限为 2020 年 12 月 30 日至 2021 年 6 月 20 日，年利率 6.672%，本公司用自有的土地、房产进行抵押。

2019 年本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司运城市分行签订 14011680100419030002 号借款合同和 14011680100419030002 号抵押合同，借款金额为 600 万元，其中 300 万元借款期限为 2020 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 2 日，年利率

6.090%；300 万元借款期限为 2020 年 9 月 18 日至 2021 年 9 月 17 日，年利率 6.090%；本公司用自有的土地、房产进行抵押。

2020 年本公司与中国银行股份有限公司运城市分行签订 2020 年中银大禹小借字第 001 号借款合同，该借款为信用借款，借款金额为 300 万元，借款期限为 2020 年 3 月 27 日至 2021 年 3 月 27 日，年利率 4.200%。

14. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	6,827,046.50	7,751,646.25
工程及设备款	4,583,770.80	5,387,185.15
费用	441,690.56	302,756.85
运输费	782,006.47	1,138,618.38
合计	12,634,514.33	14,580,206.63

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
无锡市宜欣制药设备厂（普通合伙）	1,397,000.00	尚未结算
山西运能电力科技有限公司	230,000.00	尚未结算
焦会婷	180,020.00	尚未结算
江阴爱德生空调冷冻设备有限公司	178,053.10	尚未结算
山西通建钢结构工程有限公司	156,548.67	尚未结算
合计	2,141,621.77	—

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,553,912.55	2,646,601.80
合计	1,553,912.55	2,646,601.80

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,233,086.45	27,966,761.60	24,573,547.85	8,626,300.20
离职后福利-设定提存计划		891,074.82	891,074.82	
辞退福利				
一年内到期的其				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
他福利				
合计	5,233,086.45	28,857,836.42	25,464,622.67	8,626,300.20

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,169,035.14	24,653,416.02	21,977,946.42	6,844,504.74
职工福利费		503,187.00	503,187.00	
社会保险费		1,141,616.14	1,141,616.14	
其中：医疗保险费		1,055,358.42	1,055,358.42	
工伤保险费		17,140.37	17,140.37	
生育保险费		69,117.35	69,117.35	
住房公积金		498,355.00	498,355.00	
工会经费和职工教育经费	1,064,051.31	1,170,187.44	452,443.29	1,781,795.46
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	5,233,086.45	27,966,761.60	24,573,547.85	8,626,300.20

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		863,731.71	863,731.71	
失业保险费		27,343.11	27,343.11	
合计		891,074.82	891,074.82	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,252,654.23	1,789,950.73
企业所得税	2,573,159.54	2,633,802.89
个人所得税	180,050.23	73,265.31
城市维护建设税	62,632.71	89,497.54
教育费附加	62,632.71	89,497.53
印花税	11,661.80	9,432.80
残疾人就业保障金		10,515.62
合计	4,142,791.22	4,695,962.42

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	42,368.00	87,316.67
其他应付款	621,777.62	160,421.90
合计	664,145.62	247,738.57

18.1 应付利息

（1）应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	42,368.00	87,316.67
合计	42,368.00	87,316.67

18.2 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
报销费用	546,800.38	160,421.90
代扣代缴五险一金	74,977.24	
合计	621,777.62	160,421.90

19. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	16,725,832.67	8,750,000.00	1,506,666.72	23,969,165.95	财政拨款
合计	16,725,832.67	8,750,000.00	1,506,666.72	23,969,165.95	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
生物技术研发及检测中心建设项目	7,550,000.00			503,333.36		7,046,666.64	与资产相关
废弃果渣循环利用项目	7,342,499.34			444,999.96		6,897,499.38	与资产相关
2018 年芮城县工业技改项目	1,833,333.33			200,000.04		1,633,333.29	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
市级菌酶技改项目		2,000,000.00		133,333.36		1,866,666.64	与资产相关
省级菌酶技改项目		6,750,000.00		225,000.00		6,525,000.00	与资产相关
合计	16,725,832.67	8,750,000.00		1,506,666.72		23,969,165.95	

20. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	39,220,000.00	1,740,000.00				1,740,000.00	40,960,000.00

注：本公司 2020 年第三次临时股东大会决议，本公司以向特定投资者发行 174 万股股票，每股人民币 7.65 元的方式增资扩股，增资扩股后，新增的注册资本为人民币 1,740,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 40,960,000.00 元。

21. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	12,532,666.33	11,571,000.00		24,103,666.33
合计	12,532,666.33	11,571,000.00		24,103,666.33

注：本公司 2020 年第三次临时股东大会决议，本公司以向特定投资者发行 174 万股股票，每股人民币 7.65 元的方式增资扩股，增资扩股后，增加资本公积 11,571,000.00 元，变更后的资本公积为人民币 24,103,666.33 元。

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,092,105.23	3,364,665.30		11,456,770.53
合计	8,092,105.23	3,364,665.30		11,456,770.53

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

23. 未分配利润

项目	本年	上年

项目	本年	上年
上年年末余额	72,293,638.59	47,431,232.46
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	72,293,638.59	47,431,232.46
加：本年归属于母公司所有者的净利润	32,742,304.58	27,684,374.42
减：提取法定盈余公积	3,364,665.30	2,821,968.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	101,671,277.87	72,293,638.59

24. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,846,677.35	64,515,732.15	114,033,288.42	42,081,125.19
其他业务				
合计	144,846,677.35	64,515,732.15	114,033,288.42	42,081,125.19

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	892,799.14	684,976.88
城市维护建设税	346,245.62	95,544.62
教育费附加	181,626.01	57,326.77
地方教育费附加	164,619.58	38,217.84
土地使用税	143,824.14	159,993.72
印花税	81,367.20	53,537.00
合计	1,810,481.69	1,089,596.83

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,756,638.43	11,136,225.45
宣传推广费	631,270.28	334,090.32
运输装卸费		5,342,282.24
会议费	30,255.00	51,159.55
差旅费	3,243,115.67	2,098,490.67
其他	125,407.56	192,485.78
合计	18,786,686.94	19,154,734.01

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,818,564.84	4,383,852.14
聘请中介机构费	1,508,191.78	659,522.56
折旧与摊销	3,868,985.43	4,646,134.23
办公费	931,345.25	883,388.12
会议费	68,924.51	154,186.74
劳务费	415,000.82	288,260.09
水电费	727,273.21	960,909.05
其他	1,161,816.28	1,000,429.41
合计	13,500,102.12	12,976,682.34

28. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	1,179,097.34	479,265.02
直接人工	3,407,077.97	3,615,540.41
折旧费用与长期费用摊销	2,661,349.46	1,977,174.60
其它费用	384,425.76	222,046.56
合计	7,631,950.53	6,294,026.59

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,231,400.87	2,195,541.02
减：利息收入	45,233.25	32,097.65
手续费	16,969.14	8,402.60
合计	2,203,136.76	2,171,845.97

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
废弃果渣循环利用项目	444,999.96	444,999.96
失业保险稳岗补贴	51,600.00	20,500.00
山西省人社局建立技术工作站补助	350,000.00	350,000.00
芮城县市场监督管理局专利补助	15,000.00	20,000.00
2018 年芮城县工业技改项目	200,000.04	166,666.67
工业技术改造项目奖励金		50,000.00
生物技术研发及检测中心建设项目	503,333.36	
市级菌酶技改项目	133,333.36	
省级菌酶技改项目	225,000.00	
个税手续费返还	14,023.72	
就业见习补贴款	25,500.00	
中国共产党芮城县委员会组织部奖金	300,000.00	
芮城县教育科技局科技创新款	25,000.00	
运城市农业农村局人才津贴补助	120,000.00	
芮城县财政局职业培训补贴	37,200.00	
合计	2,444,990.44	1,052,166.63

31. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,019,970.08	370,868.02
其他应收款坏账损失	-10,050.00	-2,493.00
合计	-1,030,020.08	368,375.02

32. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	150,000.00	100,000.00
其他	45,792.04	79.51	45,792.04
合计	145,792.04	150,079.51	145,792.04

（2） 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
工信局奖金	芮城县人民政府	表彰2019年度工作先进单位和个人	营业外收入	否	否	100,000.00	100,000.00	与收益有关
合计						100,000.00	100,000.00	

（3） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
工信局奖金	100,000.00	100,000.00	表彰2019年度工作先进单位和个人	与收益相关
合计	100,000.00	100,000.00		

33. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	100,000.00	4,364.00	100,000.00
盘亏及报废支出		1,851.13	
其他	251.35	0.01	251.35
合计	100,251.35	6,215.14	100,251.35

34. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,271,296.64	4,090,052.84
递延所得税费用	-154,503.01	55,256.25
合计	5,116,793.63	4,145,309.09

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	37,859,098.21

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,678,864.73
子公司适用不同税率的影响	-90,434.84
调整以前期间所得税的影响	-75,501.96
非应税收入的影响	-226,000.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	459,087.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	226,087.10
加计扣除	-855,309.02
所得税费用	5,116,793.63

35. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	9,788,709.05	10,140,500.00
利息收入	45,233.25	32,097.65
收到的单位及个人往来款项	84,367.60	80,991.70
合计	9,918,309.90	10,253,589.35

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	439,299.10	315,576.37
宣传推广费	915,174.00	527,803.00
运杂费		5,709,666.00
办公费	1,153,051.32	1,145,047.99
业务招待费	147,777.63	78,025.78
修理费	15,392.04	34,378.00
水电费	1,065,532.69	1,399,379.85
差旅费	3,674,172.92	2,388,470.60
租赁费	3,400.00	11,400.00
会议费	464,733.37	304,790.00
研究与开发费	674,259.85	218,380.00

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费	1,508,191.78	650,279.00
劳动保护费	287,501.48	87,156.00
手续费	16,969.14	9,626.50
其他	330,885.35	108,568.00
合计	10,696,340.67	12,988,547.09

（2） 合并现金流表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	32,742,304.58	27,684,374.42
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,030,020.08	-368,375.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,749,472.09	7,626,580.32
无形资产摊销	385,407.27	272,090.37
长期待摊费用摊销	415,519.27	477,120.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,231,400.87	2,195,541.02
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-154,503.01	55,256.25
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-7,126,583.31	551,524.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,731,111.61	8,636,787.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,835,923.13	25,302,118.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,317,809.20	72,433,017.82
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：		

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	51,620,036.46	24,906,140.61
减：现金的年初余额	24,906,140.61	21,756,506.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,713,895.85	3,149,634.43

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	51,620,036.46	24,906,140.61
其中：库存现金	2,848.90	2,013.40
可随时用于支付的银行存款	51,611,442.03	24,904,127.21
可随时用于支付的其他货币资金	5,745.53	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	51,620,036.46	24,906,140.61
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	99,180,420.40	抵押借款
无形资产	10,778,188.21	抵押借款
合计	109,958,608.61	—

37. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省级菌酶技改项目	6,750,000.00	递延收益	225,000.00
市级菌酶技改项目	2,000,000.00	递延收益	133,333.36
山西省人社局建立技术工作站补助	350,000.00	其他收益	350,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
芮城县市场监督管理局专利补助	15,000.00	其他收益	15,000.00
芮城县教育科技局科技创新款	25,000.00	其他收益	25,000.00
运城市农业农村局人才津贴补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
芮城县财政局职业培训补贴	37,200.00	其他收益	37,200.00
个税手续费返还	14,023.72	其他收益	14,023.72
就业见习补贴款	25,500.00	其他收益	25,500.00
中国共产党芮城县委员会组织部奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
失业保险稳岗补贴	51,600.00	其他收益	51,600.00
工信局奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计：	9,788,323.72		1,396,657.08

（2） 本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变化

本公司 2020 年度无合并范围的变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西标谱通用质检技术服务有限公司	山西芮城	山西芮城	检验检测	100		出资设立

子公司经营范围：质量检验服务；可靠性试验、动物实验；元素分析、技术分析、研发、推广；检测技术的咨询服务；科技中介服务、科技信息咨询服务；相关技术服务及技术转让。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

•市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

•对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

•对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

•以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 10%	-223,140.09	-223,140.09	-225,573.23	-225,573.23
银行借款	减少 10%	223,140.09	223,140.09	225,573.23	225,573.23

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：					
短期借款		900 万元	4000 万元		

十、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

公司实际控制人闫和平、彭水源持有的公司股份占公司股份总数的 67.89%。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
闫和平	26,623,000.00	26,623,000.00	65.00	67.88
彭水源	1,185,000.00	1,185,000.00	2.89	3.02

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.企业公司的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	公司员工刘泽荣姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	公司员工刘卫峰的姐姐作为经营者的个体工商户

其他关联方名称	与本公司关系
青州市立松健牧饲料服务部	公司员工闫艳生配偶的弟弟作为经营者的个体工商户
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	公司员工李娟莉的哥哥作为经营者的个体工商户
阳春市大山饲料经营部	公司员工高萌的配偶作为经营者的个体工商户
平度市京鹏饲料经销处	公司员工闫运龙的配偶作为经营者的个体工商户
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	公司员工闫征的姐姐作为经营者的个体工商户
曲沃县瑞牧饲料销售部	公司员工董瑞芳的配偶作为经营者的个体工商户
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	公司员工吕幸的配偶作为经营者的个体工商户
冠县曹小军饲料销售部	公司员工赵晨沐姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
献县南河头饲料经销处	公司员工董大为的父亲作为经营者的个体工商户
原平市原平忻原饲料经销部	公司员工王妮的配偶作为经营者的个体工商户
宣城市博雅饲料经营部	公司员工曹丹的配偶作为经营者的个体工商户
寿光市农牧饲料经销处	公司员工闫艳生的儿子作为经营者的个体工商户
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	公司员工董瑞晶的配偶作为经营者的个体工商户
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	公司员工韩莎的配偶作为经营者的个体工商户
新蔡县梦飞饲料经销部	公司前员工张爱芳的儿子作为经营者的个体工商户
潼关县李亚容饲料经销部	公司员工前员工李亚荣作为经营者的个体工商户
白水县宇赞饲料经销部	公司员工焦社盈的儿子作为经营者的个体工商户
嘉禾县惠牧饲料经营部	公司高管张阳琼的配偶作为经营者的个体工商户
佳木斯巨久生物科技有限公司	公司员工薛晓波作为实际控制人的公司
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	公司员工赵岩的母亲作为经营者的个体工商户
芮城县安能物流有限公司	公司实际控制人闫和平哥哥的儿子作为实际控制人的公司
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部	公司员工赵岩的父亲作为经营者的个体工商户
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	公司员工郭云静的配偶作为经营者的个体工商户

4. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	出售商品	1,192,160.08	710,128.85
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	出售商品	798,130.65	765,751.48
青州市立松健牧饲料服务部	出售商品	766,954.42	610,243.18
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	出售商品	730,962.21	235,453.51
阳春市大山饲料经营部	出售商品	593,332.46	325,101.55

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
平度市京鹏饲料经销处	出售商品	491,201.77	363,774.82
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	出售商品	450,338.92	
曲沃县瑞牧饲料销售部	出售商品	428,183.61	270,654.18
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	出售商品	427,597.72	315,356.76
冠县曹小军饲料销售部	出售商品	384,596.34	365,510.10
献县南河头饲料经销处	出售商品	280,305.77	
原平市原平忻原饲料经销部	出售商品	239,558.66	230,542.59
宣城市博雅饲料经营部	出售商品	226,410.47	
寿光市农牧饲料经销处	出售商品	213,691.07	396,813.09
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	出售商品	154,755.01	130,166.91
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	出售商品	107,509.00	112,739.33
新蔡县梦飞饲料经销部	出售商品	56,335.91	110,669.29
潼关县李亚容饲料经销部	出售商品	46,388.85	
嘉禾县惠牧饲料经营部	出售商品		48,441.75
白水县宇赞饲料经销部	出售商品	37,566.37	
佳木斯巨久生物科技有限公司	出售商品		35,195.57

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	采购桶盖	1,184,245.27	542,352.45
芮城县安能物流有限公司	接受运输服务	485,422.03	63,137.61
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部	采购果渣	228,746.03	
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	采购瓷砖	2,189.32	44,652.27

（2）关联方担保

作为被担保方

担保方名称	**担保金额**	**担保起始日**	**担保到期日**	**担保是否已经履行完毕**
闫和平、彭水源	6,000,000.00	2020-9-3	2021-9-17	否

（3）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	205.37	187.55

5. 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	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	331,545.50	16,577.28	15,070.00	753.50
青州市立松健牧饲料服务部	132,056.00	6,602.80		
曲沃县瑞牧饲料销售部	109,244.00	5,462.20	14,538.00	726.90
阳春市大山饲料经营部	78,104.00	3,905.20	20,000.00	1,000.00
冠县曹小军饲料销售部	66,697.00	3,334.85		
平度市京鹏饲料经销处	50,975.50	2,548.78		
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	1,049.50		
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	20,014.00	1,000.70	820.00	41.00
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	16,621.00	831.05	17,177.50	858.88
潼关县李亚容饲料经销部	16,139.00	806.95		
献县南河头饲料经销处	7,046.00	352.30		
原平市原平忻原饲料经销部	4,920.00	246.00	52,724.00	2,636.20
宣城市博雅饲料经营部	3,718.00	185.90		
新蔡县梦飞饲料经销部			4,275.00	213.75
嘉禾县惠牧饲料经营部			9,940.00	497.00
合　计	858,070.00	42,903.51	134,544.50	6,727.23
预付款项：				
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部	121,253.97			
合　计	121,253.97			

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		

项目名称	期末余额	期初余额
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	203,829.16	300,230.07
芮城县安能物流有限公司	69,866.97	19,258.00
合　计	273,696.13	319,488.07
合同负债：		
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	8,771.50	
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	19,428.00	
寿光市农牧饲料经销处	2,579.00	
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	468.00	
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	5,800.00	
合　计	37,046.50	
预收账款：		
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部		64,899.00
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部		12,560.00
平度市京鹏饲料经销处		2,492.00
冠县曹小军饲料销售部		116.00
青州市立松健牧饲料服务部		89.00
寿光市农牧饲料经销处		60.00
合　计		80,216.00

十一、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露资产负债表日后事项事项。

十四、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,874,014.55	94.49	644,786.73	5.01	12,229,227.82
按单项计提坏账准备的应收账款	750,673.41	5.51	750,673.41	100.00	
合计	13,624,687.96	100.00	1,395,460.14	10.24	12,229,227.82

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,958,401.21	99.70	354,574.84	5.10	6,603,826.37
按单项计提坏账准备的应收账款	20,915.22	0.30	20,915.22	100.00	
合计	6,979,316.43	100.00	375,490.06	5.38	6,603,826.37

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100.00	对方注销，余款预计无法追回
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	100.00	对方注销，余款预计无法追回
弋阳县博达饲料添	10,497.00	10,497.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
加剂店				
遂川县雩田镇阿梁饲料店	2,310.00	2,310.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
昭通昭阳区吕军饲料经营部	1,330.00	1,330.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
峡江县益民饲料服务中心	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
丘北八道哨乡顺健饲料营销部	4,900.00	4,900.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
上高县永乐饲料经营店	4,538.00	4,538.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
景县宏记饲料经销处	4,000.00	4,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
通满族自治县大孤山镇玲玲饲料批发店	830.00	830.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
长葛市惠葛饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
新野县益农饲料经销处	9,000.00	9,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
光山县伯洋饲料经营部	2,051.00	2,051.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	44,846.00	44,846.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
宜章县绿源饲料供应中心	8,710.00	8,710.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
尉氏县泽龙饲料经营部	3,320.00	3,320.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	100.00	已不合作，余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
营部				
荔浦市红泽饲料店	24,830.00	24,830.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潼关县肥胖饲料店	24,060.00	24,060.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲料经销部	13,120.00	13,120.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
贺州市八步区军峰饲料店	12,788.00	12,788.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
阳春市安东饲料经营部	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
攸县增产饲料经销店	8,923.00	8,923.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
临猗县角杯荣达饲料销售部	8,390.00	8,390.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
通山县和平饲料店	8,198.00	8,198.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
涿鹿县芮涿饲料经销部	7,830.00	7,830.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
岳阳县柏祥镇振刚饲料经销店	7,620.00	7,620.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
兰西县红光镇巨久饲料店	7,480.00	7,480.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
六安市叶集区康慧饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
曲靖市麒麟区通天饲料经营部	5,200.00	5,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
兴化市帆城饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
武宣县通挽镇益雷	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
饲料经营部				
郯城县博越饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
龙口市兰高杨峰饲料经营部	4,935.00	4,935.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
通许县龙飞饲料销售部	4,700.00	4,700.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
阳西县安和饲料经营部	6,410.00	6,410.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
道县丰润饲料经营部	4,355.00	4,355.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
渝水区抱石东大道兴牧饲料销售部	4,285.00	4,285.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
甘谷县鸿俊饲料经营部	4,210.00	4,210.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
温县争康饲料经营处	3,660.00	3,660.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
钟祥市代小旗饲料经营部	4,595.00	4,595.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
无棣县犇犇饲料销售中心	3,408.00	3,408.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
天门市多宝镇锦天饲料经营部	3,360.00	3,360.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
瓮安县凯跃饲料店	3,080.00	3,080.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
榆林市榆阳区星辉饲料门市部	3,062.00	3,062.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宾县宾州巨久饲料经销店	2,395.00	2,395.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王宇	2,000.00	2,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
东源县船塘镇惠诚饲料店	1,919.97	1,919.97	100.00	已不合作，余款预计无法追回
高要区白土镇大鹏饲料经营部	1,500.00	1,500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
曲周县谢通饲料经销处	9,920.00	9,920.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
合计	750,673.41	750,673.41	—	—

②按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	12,852,294.55	642,614.73	5.00
1-2 年	21,720.00	2,172.00	10.00
合计	12,874,014.55	644,786.73	5.01

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,875,444.55
1-2 年	615,924.30
2-3 年	133,319.11
合计	13,624,687.96

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	354,574.84	290,211.89			644,786.73
单独计提	20,915.22	729,758.19			750,673.41
合计	375,490.06	1,019,970.08			1,395,460.14

本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 1,019,970.08 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	331,545.50	1 年以内	2.43	16,577.28
山东鸿希源生物科技有限公司	300,000.00	1 年以内	2.20	15,000.00
四川科兴众邦科技有限公司	284,300.00	1 年以内	2.09	14,215.00
泾川县晓江饲料供应中心	193,325.00	1 年以内	1.42	9,666.25
成安县城镇果果	190,062.50	1 年以内	1.39	9,503.13

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
饲料经销部				
合计	1,299,233.00		9.54	64,961.66

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,299,233.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 9.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 64,961.66 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,900.00	45,950.00
合计	35,900.00	45,950.00

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	51,000.00	51,000.00
合计	51,000.00	51,000.00

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,050.00			5,050.00
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	10,050.00			10,050.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	15,100.00			15,100.00

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	
1-2 年	1,000.00
2-3 年	50,000.00
合计	51,000.00

(4)其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	5,050.00	10,050.00			15,100.00
合计	5,050.00	10,050.00			15,100.00

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本年计提坏账准备金额 10,050.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
芮城县财政国库支付局	保证金	50,000.00	2-3 年	98.04	15,000.00
大禹生物支付宝电商_支付宝（中国）	保证金	1,000.00	1-2 年	1.96	100.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
合计	—	51,000.00	—	100.00	15,100.00

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,300,000.00		1,300,000.00	450,000.00		450,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,300,000.00		1,300,000.00	450,000.00		450,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西标谱通用质检技术服务有限公司	450,000.00	850,000.00		1,300,000.00		
合计	450,000.00	850,000.00		1,300,000.00		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,846,677.35	64,515,732.15	114,033,288.42	42,081,125.19
其他业务				
合计	144,846,677.35	64,515,732.15	114,033,288.42	42,081,125.19

财务报表补充资料

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

1. 本年非经常性损益明细

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
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）	2,544,990.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产		

项目	本年金额	说明
公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,459.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,490,531.13	
减：所得税影响额	373,579.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,116,951.46	—

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，"-"表示损失或支出。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	20.80	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	19.46	0.76	0.76

山西大禹生物工程股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

4-1-2-81

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：[redacted]

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2021 年 01 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-2-83

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：李民
证书编号：110001650271

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.

证书编号：110001650271
No. of Certificate

授予证书协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 年 03 月 21 日
Date of Issuance

CPA任职资格检查合格
BICPA
2014
2015
2016
2017

2008年4月28日

注册会计师姓名：中瑞岳华
Name of CPA

注册会计师证书编号：张[illegible]
Registration of the Certificate of Working Institute of CPA

2012年5月15日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

辽宁省注册会计师协会
注册会计师专用章

出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年9月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年11月2日

注意事项

[illegible]执行业务[illegible]应要时将向委托方出示本证书。
本证书只限个人使用，不得转让、变改、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向注册会计师协会报告，登报声明作废后，[illegible]

中瑞岳华
2012.1.12

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

中瑞岳华（特殊普通合伙）
2012.1.12

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010005[illegible]

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2012年 6月 5日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2012年 6月 5日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2017年 11月 22日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2017年 11月 22日
/y /m /d

姓名 Full name 刘

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1987-08-20

工作单位 Working unit 北京信永中和会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 142322198708207028

北京信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2017

记
ation

格，继续有效一年。
is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

姓名：田晓
证书编号：110101310062

年 月 日
/y /m /d

7

山西大禹生物工程股份有限公司

2021 年度

审计报告

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010136202277800213 7
报告名称：	山西大禹生物工程股份有限公司
报告文号：	XYZH/2022SYAA10028
被审（验）单位名称：	山西大禹生物工程股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 25 日
报备日期：	2022 年 03 月 25 日
签字人员：	李民(110001650271)， 田晓(110101310062)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022SYAA10028

山西大禹生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“大禹生物公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山西大禹生物工程股份有限公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山西大禹生物工程股份有限公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
大禹生物公司产品销售主要采用经销商买断模式进行销售。2021年度主营业务收入175,737,403.21元，其中采用经销商买断销售金额为115,004,658.19元，占收入总额的	（1）项目组首先了解与销售收款循环有关的内部控制，评价其有效性和实际执行情况。 （2）结合公司的产品追溯系统，检查前50大客户收入相关原始单据，包括出库单、物流单、

65.44%。在经销商销售模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能存在通过经销商囤积不合理的存货从而使公司提前确认收入或虚增收入可能性，收入确认存在重大错报的固有风险。	经销商验收单。 （3）对产品追溯系统的发货数据与财务开票数据进行比对，检查所有发货是否都得到的适当的记录和计量。 （4）取得运费结算台账、物流单，将物流单与运费结算台账核对一致、台账记录发货信息与财务确认收入信息交叉核对。 （5）在追溯系统中了解各经销商的库存情况，对于审计期末库存余额较大、当期发生额较大、当期发生额较上年同期变化较大的经销商及集中一段时间发货经销商重点关注，实施包括函证、实地访谈等审计程序。 （6）对经销商期末库存余额与当年发货金额的匹配性进行分析，关注经销商期末是否存在积压存货情况。对期末库存存在异常情况重点关注其销售回款情况及期后库存消化情况。 （7）对主要经销商实施函证程序和访谈程序，对于小额的经销商采用分层抽样的形式实施函证程序。 （8）对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

山西大禹生物工程股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山西大禹生物工程股份有限公司 2021 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山西大禹生物工程股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山西大禹生物工程股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山西大禹生物工程股份有限公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山西大禹生物工程股份有限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山西大禹生物工程股份有限公司不能持续经营。

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

（6）就山西大禹生物工程股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二二年三月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	36,949,444.62	51,620,036.46	51,620,036.46
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	六、2	360,000.00		
应收账款	六、3	19,786,994.10	12,229,227.82	12,229,227.82
应收款项融资				
预付款项	六、4	1,733,273.19	2,153,082.80	2,153,082.80
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、5	100,305.57	35,900.00	35,900.00
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、6	21,900,686.36	20,397,955.28	20,397,955.28
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、7	5,847,094.23	1,280,690.29	1,280,690.29
流动资产合计		86,677,798.07	87,716,892.65	87,716,892.65
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
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	六、8	177,452,175.00	176,246,834.28	176,246,834.28
在建工程	六、9	2,035,398.23	1,349,702.97	1,349,702.97
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、10	13,144,175.75	12,239,655.31	12,239,655.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11	372,466.60	721,468.96	721,468.96
递延所得税资产	六、12	407,016.81	211,584.02	211,584.02
其他非流动资产	六、13	16,413,855.00	296,406.41	296,406.41
非流动资产合计		209,825,087.39	191,065,651.95	191,065,651.95
资产总计		296,502,885.46	278,782,544.60	278,782,544.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、14	23,082,556.19	49,000,000.00	49,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、15	10,350,574.09	12,634,514.33	12,634,514.33
预收款项				
合同负债	六、16	360,903.87	1,553,912.55	1,553,912.55
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	六、17	8,947,135.41	8,626,300.20	8,626,300.20
应交税费	六、18	6,995,448.97	4,142,791.22	4,142,791.22
其他应付款	六、19	421,466.90	664,145.62	664,145.62
其中：应付利息			42,368.00	42,368.00
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		50,158,085.43	76,621,663.92	76,621,663.92
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	六、20	33,094,165.87	23,969,165.95	23,969,165.95
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		33,094,165.87	23,969,165.95	23,969,165.95
负 债 合 计		83,252,251.30	100,590,829.87	100,590,829.87
股东权益：				
股本	六、21	40,960,000.00	40,960,000.00	40,960,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、22	24,103,666.33	24,103,666.33	24,103,666.33
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、23	14,966,014.51	11,456,770.53	11,456,770.53
一般风险准备				
未分配利润	六、24	133,220,953.32	101,671,277.87	101,671,277.87
归属于母公司股东权益合计		213,250,634.16	178,191,714.73	178,191,714.73
少数股东权益				
股东权益合计		213,250,634.16	178,191,714.73	178,191,714.73
负债和股东权益总计		296,502,885.46	278,782,544.60	278,782,544.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		35,033,367.28	51,608,748.50	51,608,748.50
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		360,000.00		
应收账款	十五、1	19,758,796.20	12,229,227.82	12,229,227.82
应收款项融资				
预付款项		1,733,273.19	2,148,082.80	2,148,082.80
其他应收款	十五、2	100,305.57	35,900.00	35,900.00
其中：应收利息				
应收股利				
存货		21,900,686.36	20,397,955.28	20,397,955.28
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		5,847,094.23	1,280,690.29	1,280,690.29
流动资产合计		84,733,522.83	87,700,604.69	87,700,604.69
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	3,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
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		177,057,522.15	176,240,216.23	176,240,216.23
在建工程		2,035,398.23	1,349,702.97	1,349,702.97
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		13,144,175.75	12,239,655.31	12,239,655.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		372,466.60	721,468.96	721,468.96
递延所得税资产		407,016.81	211,584.02	211,584.02
其他非流动资产		16,413,855.00	296,406.41	296,406.41
非流动资产合计		212,730,434.54	192,359,033.90	192,359,033.90
资　产　总　计		297,463,957.37	280,059,638.59	280,059,638.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		23,082,556.19	49,000,000.00	49,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		10,321,368.09	12,634,514.33	12,634,514.33
预收款项				
合同负债		360,903.87	1,553,912.55	1,553,912.55
应付职工薪酬		8,718,814.49	8,463,833.15	8,463,833.15
应交税费		6,969,343.68	4,142,695.42	4,142,695.42
其他应付款		421,466.90	664,145.62	664,145.62
其中：应付利息			42,368.00	42,368.00
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		49,874,453.22	76,459,101.07	76,459,101.07
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		33,094,165.87	23,969,165.95	23,969,165.95
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		33,094,165.87	23,969,165.95	23,969,165.95
负 债 合 计		82,968,619.09	100,428,267.02	100,428,267.02
股东权益：				
股本		40,960,000.00	40,960,000.00	40,960,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		24,103,666.33	24,103,666.33	24,103,666.33
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		14,966,014.51	11,456,770.53	11,456,770.53
未分配利润		134,465,657.44	103,110,934.71	103,110,934.71
股东权益合计		214,495,338.28	179,631,371.57	179,631,371.57
负债和股东权益总计		297,463,957.37	280,059,638.59	280,059,638.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		178,959,666.55	144,846,677.35
其中:营业收入	六、25	178,959,666.55	144,846,677.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,443,858.10	108,448,090.19
其中：营业成本	六、25	92,501,180.79	64,515,732.15
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	六、26	2,268,155.25	1,810,481.69
销售费用	六、27	23,025,381.61	18,786,686.94
管理费用	六、28	17,084,790.29	13,500,102.12
研发费用	六、29	8,807,934.92	7,631,950.53
财务费用	六、30	1,756,415.24	2,203,136.76
其中：利息费用		1,798,098.56	2,231,400.87
利息收入		74,171.57	45,233.25
加：其他收益	六、31	5,999,635.03	2,444,990.44
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			
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）	六、32	-1,304,369.32	-1,030,020.08
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）		38,211,074.16	37,813,557.52
加：营业外收入	六、33	2,047,661.30	145,792.04
减：营业外支出	六、34	412,806.54	100,251.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,845,928.92	37,859,098.21
减：所得税费用	六、35	4,787,009.49	5,116,793.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,058,919.43	32,742,304.58
（一）按经营持续性分类		35,058,919.43	32,742,304.58
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,058,919.43	32,742,304.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		35,058,919.43	32,742,304.58
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,058,919.43	32,742,304.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		35,058,919.43	32,742,304.58
归属于母公司股东的综合收益总额		35,058,919.43	32,742,304.58
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）		0.86	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		0.86	0.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	175,755,383.74	144,846,677.35
减：营业成本	十五、4	91,288,600.75	64,515,732.15
税金及附加		2,265,893.18	1,810,387.69
销售费用		22,970,682.16	18,786,686.94
管理费用		15,337,118.77	12,595,725.30
研发费用		8,807,934.92	7,631,950.53
财务费用		1,757,582.95	2,203,255.78
其中：利息费用		1,798,098.56	2,231,400.87
利息收入		73,003.86	45,114.23
加：其他收益		5,993,438.92	2,444,990.44
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			
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）		-1,302,885.22	-1,030,020.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		38,018,124.71	38,717,909.32
加：营业外收入		2,045,658.03	145,788.62
减：营业外支出		412,806.54	100,251.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,650,976.20	38,763,446.59
减：所得税费用		4,787,009.49	5,116,793.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,863,966.71	33,646,652.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,863,966.71	33,646,652.96
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		34,863,966.71	33,646,652.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.85	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）		0.85	0.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年度	2020年度
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		187,638,880.53	152,961,147.47
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	六、36	17,362,586.11	9,918,309.90
经营活动现金流入小计		205,001,466.64	162,879,457.37
购买商品、接受劳务支付的现金		84,312,459.04	66,424,486.77
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（适用新三板）			
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		36,057,749.77	25,784,554.47
支付的各项税费		14,536,244.26	14,656,266.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	12,768,320.83	10,696,340.67
经营活动现金流出小计		147,674,773.90	117,561,648.17
经营活动产生的现金流量净额		57,326,692.74	45,317,809.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,399,074.21	18,638,563.81
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		39,399,074.21	18,638,563.81
投资活动产生的现金流量净额		-39,399,074.21	-18,638,563.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,311,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		99,050,000.00	101,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,050,000.00	114,311,000.00
偿还债务所支付的现金		125,000,000.00	112,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,808,210.37	2,276,349.54
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		4,840,000.00	
筹资活动现金流出小计		131,648,210.37	114,276,349.54
筹资活动产生的现金流量净额		-32,598,210.37	34,650.46
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		-14,670,591.84	26,713,895.85
加：期初现金及现金等价物余额		51,620,036.46	24,906,140.61
六、期末现金及现金等价物余额		36,949,444.62	51,620,036.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：山西大成生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020年度
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		184,434,394.53	152,961,147.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,302,178.73	9,918,187.46
经营活动现金流入小计		201,736,573.26	162,879,334.93
购买商品、接受劳务支付的现金		83,082,575.93	66,424,486.77
支付给职工以及为职工支付的现金		34,420,978.37	24,980,645.53
支付的各项税费		14,529,835.60	14,656,172.26
支付其他与经营活动有关的现金		12,687,099.60	10,632,741.17
经营活动现金流出小计		144,720,489.50	116,694,045.73
经营活动产生的现金流量净额		57,016,083.76	46,185,289.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,993,254.61	18,638,563.81
投资支付的现金		2,000,000.00	850,000.00
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		40,993,254.61	19,488,563.81
投资活动产生的现金流量净额		-40,993,254.61	-19,488,563.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,311,000.00
取得借款收到的现金		99,050,000.00	101,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,050,000.00	114,311,000.00
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	112,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,808,210.37	2,276,349.54
支付其他与筹资活动有关的现金		4,840,000.00	
筹资活动现金流出小计		131,648,210.37	114,276,349.54
筹资活动产生的现金流量净额		-32,598,210.37	34,650.46
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		-16,575,381.22	26,731,375.85
加：期初现金及现金等价物余额		51,608,748.50	24,877,372.65
六、期末现金及现金等价物余额		35,033,367.28	51,608,748.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	40,960,000.00				24,103,666.33				11,456,770.53		101,671,277.87		178,191,714.73		178,191,714.73
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、本年年初余额	40,960,000.00	-	-	-	24,103,666.33	-	-	-	11,456,770.53	-	101,671,277.87	-	178,191,714.73	-	178,191,714.73
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,509,243.98	-	31,549,675.45	-	35,058,919.43	-	35,058,919.43
（一）综合收益总额											35,058,919.43		35,058,919.43		35,058,919.43
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,509,243.98	-	-3,509,243.98	-	-	-	-
1.提取盈余公积									3,509,243.98		-3,509,243.98		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	40,960,000.00	-	-	-	24,103,666.33	-	-	-	14,966,014.51	-	133,220,953.32	-	213,250,634.16	-	213,250,634.16
											-		-		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-15

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23		72,293,638.59		132,138,410.15		132,138,410.15
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、本年年初余额	39,220,000.00	-	-	-	12,532,666.33	-	-	-	8,092,105.23	-	72,293,638.59	-	132,138,410.15	-	132,138,410.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,740,000.00	-	-	-	11,571,000.00	-	-	-	3,364,665.30	-	29,377,639.28	-	46,053,304.58	-	46,053,304.58
（一）综合收益总额											32,742,304.58		32,742,304.58		32,742,304.58
（二）股东投入和减少资本	1,740,000.00	-	-	-	11,571,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,311,000.00	-	13,311,000.00
1.股东投入的普通股	1,740,000.00				11,571,000.00								13,311,000.00		13,311,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,364,665.30	-	-3,364,665.30	-	-	-	-
1.提取盈余公积									3,364,665.30		-3,364,665.30		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	40,960,000.00	-	-	-	24,103,666.33	-	-	-	11,456,770.53	-	101,671,277.87	-	178,191,714.73	-	178,191,714.73

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-16

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,960,000.00				24,103,666.33				11,456,770.53	103,110,934.71		179,631,371.57
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	40,960,000.00	-	-	-	24,103,666.33	-	-	-	11,456,770.53	103,110,934.71	-	179,631,371.57
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,509,243.98	31,354,722.73	-	34,863,966.71
（一）综合收益总额										34,863,966.71		34,863,966.71
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,509,243.98	-3,509,243.98	-	-
1.提取盈余公积									3,509,243.98	-3,509,243.98		-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	40,960,000.00	-	-	-	24,103,666.33	-	-	-	14,966,014.51	134,465,657.44	-	214,495,338.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-17

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：山西大禹生物工程股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23	72,828,947.05		132,673,718.61
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	39,220,000.00	-	-	-	12,532,666.33	-	-	-	8,092,105.23	72,828,947.05	-	132,673,718.61
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,740,000.00	-	-	-	11,571,000.00	-	-	-	3,364,665.30	30,281,987.66	-	46,957,652.96
（一）综合收益总额										33,646,652.96		33,646,652.96
（二）股东投入和减少资本	1,740,000.00	-	-	-	11,571,000.00	-	-	-	-	-	-	13,311,000.00
1.股东投入的普通股	1,740,000.00				11,571,000.00							13,311,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,364,665.30	-3,364,665.30	-	-
1.提取盈余公积									3,364,665.30	-3,364,665.30		-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	40,960,000.00	-	-	-	24,103,666.33	-	-	-	11,456,770.53	103,110,934.71	-	179,631,371.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-18

一、公司的基本情况

山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称 “本公司”或“公司”）成立于 2014 年 7 月 18 日，注册资本 4,096.00 万元，法定代表人：闫和平，注册地址：芮城县永乐南路开发区西侧(丽都大酒店南)，社会信用代码：91140800396698854U。

2016 年 3 月 17 日，公司整体变更为股份公司，注册资本 3,000 万元，实收资本 3,000 万元。

2016 年 6 月 27 日，公司变更注册资本为 3,792 万元。同年 12 月 19 日变更注册资本为 3,922 万元。

2017 年 7 月 26 日，公司取得股转系统函【2017】4597 号，经全国股转公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌。同年 8 月 10 日，公司在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称：大禹生物，股票代码：871970。

2020 年 5 月 6 日，公司变更注册资本为 4,096.00 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	出资比例（%）	是否存在质押或冻结
1	闫和平	境内自然人	26,623,000.00	64.9976	否
2	苏州厚扬景桥投资管理有限公司宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）	企业法人	5,652,000.00	13.7988	否
3	彭水源	境内自然人	1,185,000.00	2.8931	否
4	任宁波等自然人	境内自然人	7,498,902.00	18.3078	否
5	山西微点网络科技有限公司	境内非国有法人	600.00	0.0015	否
6	太原市君宇企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	398.00	0.0010	否
7	宁波市鄞州瑞植共享股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	100.00	0.0002	否
	合计		40,960,000.00	100.0000	

本公司系以饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料以及兽药的研发、生产与销售为主营业务的高新技术企业。

本公司的主要经营范围：生物工程技术及产品应用的研究和开发、技术咨询；饲料生产：单一饲料、添加剂预混合饲料生产、销售；酶制剂、微生物制剂及食品添加剂生产、

销售；饲料添加剂生产：饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售；原地产中药材种植、销售；农产品收购；兽药生产、销售；畜禽养殖及技术研发；畜产品加工、销售；食品生产：保健食品技术研发、生产及销售；货物进出口；技术进出口；增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 25 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司山西大禹生物工程股份有限公司公司、及其子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司。本公司 2021 年度合并范围与上年度相比未发生变化。详见本附注 “八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

本公司至本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置

子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。

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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将下列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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；C、金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。B、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。C、不属于以上 A 或 B 情形的财务担保合同，以及不属于以上 A 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现

存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

A、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

（3）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（4）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（5）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，具体会计政策详见本附注“四、重要会计政策及会计估计、9、应收账款”。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

9. 应收票据

本公司的应收票据依据《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分，在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用风险损失，逾期的票据并入应收账款确定预期信用损失，详见附注四、10 应收账款。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	应收账款账龄

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

11. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见详见附注四、10 应收账款。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权

对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括绿化、系统开发等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

24. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租

赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分摊的方法分期计入当期损益。

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。

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 收入确认原则和计量方法

（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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3.在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1.本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2.本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3.本公司已将该商品的实物转移给客户。

4.本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5.客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）具体原则

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司主要销售产品为饲料添加剂、饲料、兽药制剂，属于在某一时点履行的履约义务。客户收货并签字确认后确认收入.

28. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间

内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）承租人的会计处理

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“18.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

（3）出租人的会计处理

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本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。本公司对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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激

励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

会计政策的变更对公司报表未产生影响。

（2）重要会计估计变更

本公司 2021 年度无应披露的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	收入按 13%、3%、1%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	**所得税税率**
山西大禹生物工程股份有限公司	15%
山西标谱通用质检技术服务有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）所得税税收优惠

2019 年 11 月 25 日本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2021 年度本公司适用 15%的企业所得税税率。

（2）增值税税收优惠

据 2001 年 8 月 1 日《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》（财税［2001］121 号）规定“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：（一）单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。（二）复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素（4 种或以上）、维生素（8 种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以

上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。”本公司生产的单一大宗饲料和复合预混料产品免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,748.90	2,848.90
银行存款	36,944,051.32	51,611,442.03
其他货币资金	2,644.40	5,745.53
合计	36,949,444.62	51,620,036.46

注：2021 年末，其他货币资金余额为 2,644.40 元，系公司发展惠牧云直销业务，通过芮城县农村商业银行二维码交易形成的结余资金。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	360,000.00	
商业承兑汇票		
小　计	360,000.00	
减：坏账准备		
合　计	360,000.00	

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,828,414.84	92.68	1,041,420.74	5.00	19,786,994.10
按单项计提坏账准备的应收账款	1,644,282.11	7.32	1,644,282.11	100.00	
合　计	22,472,696.95	100.00	2,685,702.85	11.95	19,786,994.10

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,874,014.55	94.49	644,786.73	5.01	12,229,227.82
按单项计提坏账准备的应收账款	750,673.41	5.51	750,673.41	100.00	
合　计	13,624,687.96	100.00	1,395,460.14	10.24	12,229,227.82

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	127,345.50	127,345.50	100.00	超出信用账期未回款
泸西通通饲料	107,171.00	107,171.00	100.00	超出信用账期未回款
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	100.00	已不合作，余款预计无法追回
金塔县乾丽饲料销售部	75,581.00	75,581.00	100.00	超出信用账期未回款
泾川县晓江饲料供应中心	71,725.00	71,725.00	100.00	超出信用账期未回款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	100.00	对方注销，余款预计无法追回
漳浦县赤湖镇禹馥康饲料经营部	57,335.70	57,335.70	100.00	已不合作，余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	44,846.00	44,846.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
高青县久旺饲料经营部	39,140.00	39,140.00	100.00	超出信用账期未回款
王鹏飞	37,800.00	37,800.00	100.00	超出信用账期未回款
寿县保义镇小卫饲料经营部	37,634.00	37,634.00	100.00	超出信用账期未回款
襄汾县新城出提饲料店	28,190.00	28,190.00	100.00	超出信用账期未回款
范秀玲	27,000.00	27,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潼关县肥胖饲料店	24,060.00	24,060.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
梓潼县朝朝饲料经营部	21,142.50	21,142.50	100.00	超出信用账期未回款
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	20,990.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100.00	对方注销，余款预计无法追回
山东鸿希源生物科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	超出信用账期未回款
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潜江市涵贤饲料经营部	17,080.00	17,080.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
董仲花	16,100.00	16,100.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
永新县辉煌饲料店	15,410.00	15,410.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
麦积区马跑泉肖东	14,550.00	14,550.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
惠农饲料经营部				
开平市赤水镇龚生饲料经销部	13,120.00	13,120.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
贺州市八步区军峰饲料店	12,788.00	12,788.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宁陵县小华饲料销售店	12,745.00	12,745.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
鹤壁壹贰叁生物科技有限公司	12,700.00	12,700.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
山东波云商贸有限公司	12,650.00	12,650.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
弋阳县博达饲料添加剂店	10,497.00	10,497.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李东阳	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
曲周县谢通饲料经销处	9,920.00	9,920.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
平顺县智勇饲料经销部	9,713.00	9,713.00	100.00	超出信用账期未回款
新野县益农饲料经销处	9,000.00	9,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
阳春市安东饲料经营部	9,000.00	9,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
攸县增产饲料经销店	8,923.00	8,923.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宜章县绿源饲料供应中心	8,710.00	8,710.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
临猗县角杯荣达饲料销售部	8,390.00	8,390.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
通山县和平饲料店	8,198.00	8,198.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
涿鹿县芮涿饲料经销部	7,830.00	7,830.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
岳阳县柏祥镇振刚饲料经销店	7,620.00	7,620.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
桃源县焦岩饲料经营部	7,603.00	7,603.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
兰西县红光镇巨久饲料店	7,480.00	7,480.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
长葛市惠葛饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
六安市叶集区康慧饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李其源	7,000.00	7,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
泰和县塘洲镇新亭饲料店	6,640.00	6,640.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
阳西县安和饲料经营部	6,410.00	6,410.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宁都县竹笮乡小徐饲料店	6,300.00	6,300.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
大荔县李月彤饲料添加剂经销部	6,000.00	6,000.00	100.00	超出信用账期未回款
蓬安县茶亭乡安佑饲料服务中心	5,530.00	5,530.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
新兴县新城镇鸿基兽药经营部	5,400.00	5,400.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
曲靖市麒麟区通天饲料经营部	5,200.00	5,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
峡江县益民饲料服务中心	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
温县肥益宝饲料销售部	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
李秀青	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
攸县新市镇祖兴兽药店	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
兴化市帆城饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
武宣县通挽镇益雷饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
拜泉县登旺饲料经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
长汀县濯田镇禹建朋饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
阜新蒙古族自治县城区禹龙动保饲料经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
郯城县博越饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
博罗县大众水产养殖专业合作社	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
龙口市兰高杨峰饲料经营部	4,935.00	4,935.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
武陟县建荣饲料销售部	4,930.00	4,930.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
丘北八道哨乡顺健饲料营销部	4,900.00	4,900.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
通许县龙飞饲料销售部	4,700.00	4,700.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
上高县永乐饲料经营店	4,538.00	4,538.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
道县丰润饲料经营部	4,355.00	4,355.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
河北森赛生物科技有限公司	4,350.00	4,350.00	100.00	超出信用账期未回款
渝水区抱石东大道兴牧饲料销售部	4,285.00	4,285.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
甘谷县鸿俊饲料经营部	4,210.00	4,210.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
肇庆市高要区辉记风顺水产兽药经营部	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
平果县赵雨饲料店	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
景县宏记饲料经销处	4,000.00	4,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
温县争康饲料经营处	3,660.00	3,660.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘乡市望春门赢泽饲料行	3,500.00	3,500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无棣县犇犇饲料销售中心	3,408.00	3,408.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
天门市多宝镇锦天饲料经营部	3,360.00	3,360.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
尉氏县泽龙饲料经营部	3,320.00	3,320.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
瓮安县凯跃饲料店	3,080.00	3,080.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
榆林市榆阳区星辉饲料门市部	3,062.00	3,062.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
阆中市彭国华饲料经营部	2,940.00	2,940.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
詹正兰	2,620.00	2,620.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
常宁市吴氏兽药鱼药大药房	2,500.00	2,500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
诏安县新众成水产技术服务部	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
容县百牧康农牧有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
诏安县海塘水产药店	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宾县宾州巨久饲料经销店	2,395.00	2,395.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
安岳县康牧兴兽医技术服务有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
资阳市清阳兽药有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
遂川县雩田镇阿梁饲料店	2,310.00	2,310.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
无为县爱民鱼病防治咨询服务部	2,300.00	2,300.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
靖西市虹升牧业有限责任公司	2,120.00	2,120.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王宇	2,000.00	2,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
东源县船塘镇惠诚饲料店	1,919.97	1,919.97	100.00	已不合作，余款预计无法追回
邵东县杨桥镇阿奇饲料经营店	1,785.00	1,785.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
醴陵市昌泰鱼药店	1,710.00	1,710.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昭通昭阳区吕军饲料经营部	1,330.00	1,330.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
齐河县潘店镇美名扬饲料经营部	1,312.00	1,312.00	100.00	超出信用账期未回款
冀州区山里娃饲料经销处	1,037.00	1,037.00	100.00	超出信用账期未回款
周口市泛区惠康饲料销售处	945.00	945.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
金华市成丰兽药经营部	940.00	940.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
衢州市柯城绿健兽药店	910.00	910.00	100.00	超出信用账期未回款
伊通满族自治县大孤山镇玲玲饲料批发店	830.00	830.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
高碑店市黄辛庄小许饲料经营部	690.00	690.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
诸暨市枫桥魏姣飞兽药经营部	660.00	660.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
贵州省好牧人药品销售有限公司	500.00	500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
兴业县石南镇海峰饲料经销部	320.00	320.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
合计	1,644,282.11	1,644,282.11	—	—

②按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	20,828,414.84	1,041,420.74	5.00
合计	20,828,414.84	1,041,420.74	5.00

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	20,828,414.84
1-2 年	949,744.70
2-3 年	561,218.30
3-4 年	133,319.11

小计	22,472,696.95
减：坏账准备	2,685,702.85
合计	19,786,994.10

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	644,786.73	396,634.01			1,041,420.74
单项计提	750,673.41	931,756.70	38,148.00		1,644,282.11
合计	1,395,460.14	1,328,390.71	38,148.00		2,685,702.85

本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 1,328,390.71 元；本年转回坏账准备金额 38,148.00 元。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
洛阳欧科拜克生物技术股份有限公司	1,805,000.00	1 年以内	8.03	90,250.00
江苏奕农生物股份有限公司	730,000.00	1 年以内	3.25	36,500.00
大城县前杏叶林东杏饲料销售部	451,051.00	1 年以内	2.01	22,552.55
济南百斯杰生物工程有限公司	411,000.00	1 年以内	1.83	20,550.00
喀左县甘招镇鸿云饲料经销处	386,453.00	1 年以内	1.72	19,322.65
合计	3,783,504.00		16.84	189,175.20

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,733,273.19	100.00	2,153,082.80	100.00
合计	1,733,273.19	100.00	2,153,082.80	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
芮城中油燃气有限公司	358,873.74	一年以内	20.70
天津市凯通化学试剂有限公司	210,000.00	一年以内	12.12
安徽信远包装科技有限公司	173,000.00	一年以内	9.98
常州市润邦干燥设备科技有限公司	144,000.00	一年以内	8.31
江苏神农灭菌设备股份有限公司	135,000.00	一年以内	7.79
合计	1,020,873.74		58.90

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	100,305.57	35,900.00
合计	100,305.57	35,900.00

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	129,532.18	51,000.00
合计	129,532.18	51,000.00

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	15,100.00			15,100.00
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	14,126.61			14,126.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	29,226.61			29,226.61

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	78,532.18
2-3 年	1,000.00
3-4 年	50,000.00
小计	129,532.18
减：坏账准备	29,226.61
合计	100,305.57

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	15,100.00	14,126.61			29,226.61
合计	15,100.00	14,126.61			29,226.61

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本年计提坏账准备金额 14,126.61 元；本年无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
西安创客联邦资产管理有限公司	押金	78,027.18	一年以内	60.24	3,901.36
芮城县财政国库支付局	保证金	50,000.00	三年以上	38.60	25,000.00
合计	—	128,027.18	—	98.84	28,901.36

6. 存货

（1）存货分类

项　目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,852,155.45		15,852,155.45
库存商品	1,604,494.63		1,604,494.63
自制半成品	4,139,659.41		4,139,659.41
在产品	187,354.89		187,354.89
周转材料	117,021.98		117,021.98
合　计	21,900,686.36		21,900,686.36

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,641,242.75		12,641,242.75
库存商品	3,614,955.03		3,614,955.03
自制半成品	3,746,034.03		3,746,034.03
在产品	276,120.25		276,120.25
周转材料	119,603.22		119,603.22
合　计	20,397,955.28		20,397,955.28

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,015,551.18	1,280,690.29
预付中介费	4,831,543.05	
合计	5,847,094.23	1,280,690.29

注：待抵扣进项税系尚未取得进项发票暂估的进项税额；预付中介费为预付中介机构的 IPO 申报相关费用。

8. 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	113,723,382.21	84,727,650.33	2,510,249.17	6,772,476.40	207,733,758.11
2.本年增加金额	2,135,855.03	14,100,745.32		420,845.98	16,657,446.33
（1）购置		492,749.18		420,845.98	913,595.16
（2）在建工程转入	2,135,855.03	13,607,996.14			15,743,851.17
（3）企业合并增加					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额	115,859,237.24	98,828,395.65	2,510,249.17	7,193,322.38	224,391,204.44
二、累计折旧					
1.年初余额	14,025,538.07	11,477,307.24	1,961,638.78	4,022,439.74	31,486,923.83
2.本年增加金额	5,474,443.68	8,204,341.01	280,768.64	1,492,552.28	15,452,105.61
（1）计提	5,474,443.68	8,204,341.01	280,768.64	1,492,552.28	15,452,105.61
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额	19,499,981.75	19,681,648.25	2,242,407.42	5,514,992.02	46,939,029.44
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	96,359,255.49	79,146,747.40	267,841.75	1,678,330.36	177,452,175.00
2.年初账面价值	99,697,844.14	73,250,343.09	548,610.39	2,750,036.66	176,246,834.28

注：固定资产抵押情况见本附注六、36.所有权或使用权受到限制的资产

（2）未办妥产权证书的固定资产

本公司不存在未办妥产权证书的固定资产

9. 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三重串联气质联用仪	2,035,398.23		2,035,398.23			
混合机				13,069.31		13,069.31
尾气改造				1,336,633.66		1,336,633.66
合计	2,035,398.23		2,035,398.23	1,349,702.97		1,349,702.97

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
酶制剂和微生态产业化项目仓库		1,383,561.45	1,383,561.45		
净化系统		752,293.58	752,293.58		
中央空调		64,601.77	64,601.77		
粉碎机		46,902.65	46,902.65		
混合机	13,069.31	2,733,315.90	2,746,385.21		
尾气改造	1,336,633.66	396,039.59	1,732,673.25		
机器人码垛自动包装设备		2,575,062.95	2,575,062.95		
电动平板车		641,532.51	641,532.51		
前移式电动叉车		384,521.04	384,521.04		
四向智能立体仓库		5,416,316.76	5,416,316.76		
三重串联气质联用仪		2,035,398.23			2,035,398.23
合计	1,349,702.97	16,429,546.43	15,743,851.17		2,035,398.23

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
酶制剂和微生态产业化项目仓库	1,448,930.00	95.49	100.00				自有资金
净化系统	850,000.00	88.51	100.00				自有资金
中央空调	73,000.00	88.50	100.00				自有资金
粉碎机	53,000.00	88.50	100.00				自有资金
混合机	3,100,000.00	88.59	100.00				自有资金
尾气改造	1,888,000.00	91.77	100.00				自有资金
机器人码垛自动包装设备	2,890,000.00	89.10	100.00				自有资金
电动平板车	644,000.00	99.62	100.00				自有资金
前移式电动叉车	386,000.00	99.62	100.00				自有资金
四向智能立体仓库	6,050,000.00	89.53	100.00				自有资金
三重串联气质联用仪	2,300,000.00	88.50	88.50				自有资金
合计	19,682,930.00	—	—				自有资金

10. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	技术许可	合计
一、账面原值					
1.年初余额	11,950,880.00	1,456,460.32	229,999.99		13,637,340.31
2.本年增加金额				1,500,000.00	1,500,000.00
购置				1,500,000.00	1,500,000.00
3.本年减少金额					
处置					
4.年末余额	11,950,880.00	1,456,460.32	229,999.99	1,500,000.00	15,137,340.31
二、累计摊销					
1.年初余额	1,172,691.79	217,916.61	7,076.60		1,397,685.00
2.本年增加金额	239,410.80	289,084.92	16,983.84	50,000.00	595,479.56
（1）计提	239,410.80	289,084.92	16,983.84	50,000.00	595,479.56

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	技术许可	合计
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额	1,412,102.59	507,001.53	24,060.44	50,000.00	1,993,164.56
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	10,538,777.41	949,458.79	205,939.55	1,450,000.00	13,144,175.75
2.年初账面价值	10,778,188.21	1,238,543.71	222,923.39		12,239,655.31

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂区大门改造及绿化苗木费用等	322,624.48		102,797.64		219,826.84
产品追溯系统升级改造服务费用	398,844.48		246,204.72		152,639.76
合计	721,468.96		349,002.36		372,466.60

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,713,445.39	407,016.81	1,410,560.14	211,584.02
合计	2,713,445.39	407,016.81	1,410,560.14	211,584.02

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	317,141.84	226,087.10
合计	317,141.84	226,087.10

注：由于分公司、子公司未来能否获得足够的应纳税所得额以弥补亏损具有不确定性，因此可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

13. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付购建长期资产款项	16,413,855.00	296,406.41
合计	16,413,855.00	296,406.41

注：年末其他非流动资产系公司为成立西安销售中心所预付房款

14. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	20,078,752.02	46,000,000.00
信用借款	3,003,804.17	3,000,000.00
合计	23,082,556.19	49,000,000.00

注：2021 年本公司与山西芮城农村商业银行股份有限公司签订 096541032106231B7466 号借款合同和 MGC14090300700202168921 号抵押合同，借款金额为 1,200 万元,借款期限为 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 4 日，年利率 3.85%；本公司用自有的土地、房产进行抵押。

2021 年本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司运城市分行签订 1014010664210630000101 号借款合同和 1314010664210630000101 号抵押合同，借款金额为 805 万元，其中 315 万元借款期限为 2021 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日，年利率 5.95%；490 万元借款期限为 2021 年 8 月 5 日至 2022 年 8 月 4 日，年利率 5.95%；本公司用自有的土地、房产进行抵押。

2021 年本公司与中国银行股份有限公司运城市分行签订 2021 中银大禹小借字第 001 号借款合同，该借款为信用借款，借款金额为 300 万元，借款期限为 2021 年 5 月 18 日至 2022 年 5 月 17 日，年利率 4.15%。

15. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	6,955,163.61	6,827,046.50
应付工程及设备款	1,685,148.99	4,583,770.80
应付费用款	371,090.02	441,690.56
应付运输费	839,171.47	782,006.47
应付技术许可款	500,000.00	

项目	年末余额	年初余额
合计	10,350,574.09	12,634,514.33

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山西泰佳洁环保设备有限公司	214,823.15	尚未结算
焦会婷	180,020.00	尚未结算
江阴爱德生空调冷冻设备有限公司	178,053.10	尚未结算
芮城县盛世文化传播有限公司	86,000.00	尚未结算
合计	658,896.25	—

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	360,903.87	1,553,912.55
合计	360,903.87	1,553,912.55

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,626,300.20	33,011,315.40	32,690,480.19	8,947,135.41
离职后福利-设定提存计划		2,615,011.62	2,615,011.62	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,626,300.20	35,626,327.02	35,305,491.81	8,947,135.41

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,844,504.74	29,336,938.21	29,633,726.42	6,547,716.53
职工福利费		592,320.19	592,320.19	
社会保险费		1,448,866.05	1,448,832.23	33.82
其中：医疗保险费		1,216,373.28	1,216,373.28	
工伤保险费		133,307.09	133,273.27	33.82
生育保险费		99,185.68	99,185.68	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金		330,890.00	330,890.00	
工会经费和职工教育经费	1,781,795.46	1,302,300.95	684,711.35	2,399,385.06
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	8,626,300.20	33,011,315.40	32,690,480.19	8,947,135.41

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,532,421.60	2,532,421.60	
失业保险费		82,590.02	82,590.02	
合计		2,615,011.62	2,615,011.62	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,458,348.27	1,252,654.23
企业所得税	3,125,020.30	2,573,159.54
个人所得税	98,626.90	180,050.23
城市维护建设税	181,432.31	62,632.71
教育费附加	117,538.89	62,632.71
印花税	14,482.30	11,661.80
合计	6,995,448.97	4,142,791.22

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		42,368.00
其他应付款	421,466.90	621,777.62
合计	421,466.90	664,145.62

19.1 应付利息

（1）应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		42,368.00
合计		42,368.00

19.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付报销款	421,466.90	546,800.38
代扣代缴五险一金		74,977.24
合计	421,466.90	621,777.62

20. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	23,969,165.95	11,400,000.00	2,275,000.08	33,094,165.87	财政拨款
合计	23,969,165.95	11,400,000.00	2,275,000.08	33,094,165.87	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
生物技术研发及检测中心建设项目	7,046,666.64			755,000.04		6,291,666.60	与资产相关
废弃果渣循环利用项目	6,897,499.38			444,999.96		6,452,499.42	与资产相关
芮城县工业技改项目	1,633,333.29			200,000.04		1,433,333.25	与资产相关
市级菌酶技改项目	1,866,666.64			200,000.04		1,666,666.60	与资产相关
省级菌酶技改项目	6,525,000.00			675,000.00		5,850,000.00	与资产相关
酶制剂和微生态制剂项目		11,400,000.00				11,400,000.00	与资产相关
合计	23,969,165.95	11,400,000.00		2,275,000.08		33,094,165.87	

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	40,960,000.00						40,960,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	24,103,666.33			24,103,666.33
合计	24,103,666.33			24,103,666.33

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,456,770.53	3,509,243.98		14,966,014.51
合计	11,456,770.53	3,509,243.98		14,966,014.51

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	101,671,277.87	72,293,638.59
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	101,671,277.87	72,293,638.59
加：本年归属于母公司所有者的净利润	35,058,919.43	32,742,304.58
减：提取法定盈余公积	3,509,243.98	3,364,665.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	133,220,953.32	101,671,277.87

25. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,737,403.21	91,268,743.59	144,846,677.35	64,515,732.15
其他业务	3,222,263.34	1,232,437.20		
合计	178,959,666.55	92,501,180.79	144,846,677.35	64,515,732.15

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,039,948.40	892,799.14
城市维护建设税	509,435.08	346,245.62
教育费附加	484,006.23	346,245.59
土地使用税	143,824.14	143,824.14
印花税	90,941.40	81,367.20
合计	2,268,155.25	1,810,481.69

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,040,052.53	14,756,638.43
宣传推广费	1,904,871.79	631,270.28
会议费	126,431.39	30,255.00
差旅费	3,700,639.35	3,243,115.67
其他	253,386.55	125,407.56
合计	23,025,381.61	18,786,686.94

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,610,611.33	4,818,564.84
聘请中介机构费	1,036,320.06	1,508,191.78
折旧与摊销	4,926,862.88	3,868,985.43
办公费	878,964.25	931,345.25
会议费	129,207.92	68,924.51
劳务费	511,851.54	415,000.82
水电费	480,996.35	727,273.21
其他	2,509,975.96	1,161,816.28
合计	17,084,790.29	13,500,102.12

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	1,009,312.76	1,179,097.34
直接人工	4,422,808.11	3,407,077.97
折旧费用与长期费用摊销	2,937,739.02	2,661,349.46
其它费用	438,075.03	384,425.76
合计	8,807,934.92	7,631,950.53

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,798,098.56	2,231,400.87
减：利息收入	74,171.57	45,233.25
手续费	32,488.25	16,969.14
合计	1,756,415.24	2,203,136.76

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
生物技术研发及检测中心建设项目	755,000.04	503,333.36
省级菌酶技改项目	675,000.00	225,000.00
芮城县财政局省级数字经济发展专项款	500,000.00	
山西省市场监督管理局质量奖励金	500,000.00	
废弃果渣循环利用项目	444,999.96	444,999.96
院士工作站补助	300,000.00	
芮城县工业技改项目	200,000.04	200,000.04
市级菌酶技改项目	200,000.04	133,333.36
芮城县教育科技局科技奖励款	150,000.00	
芮城县市级技术改造补助	100,000.00	
运城市市场监督管理局市长质量奖奖金	100,000.00	
山西省市场监督管理局企业奖励金	100,000.00	
山西省中小企业发展促进局双创大赛奖励款	80,000.00	
芮城县市场监督管理局专利补助	58,000.00	15,000.00
运城市市场监督管理局示范企业奖补资金	50,000.00	
就业见习补贴款	37,074.00	25,500.00
稳岗补贴款	17,327.00	51,600.00
个税手续费返还	11,133.95	14,023.72
芮城县教育科技局科技创新款	5,000.00	25,000.00
山西省市场监督管理局知识产权奖励资金	5,000.00	

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
山西省人社局建立技术工作站补助		350,000.00
中国共产党芮城县委员会组织部奖金		300,000.00
运城市农业农村局人才津贴补助		120,000.00
芮城县财政局职业培训补贴	11,100.00	37,200.00
芮城县国际金融和国库支付中心六新项目款	1,700,000.00	
合　计	5,999,635.03	2,444,990.44

32. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,290,242.71	-1,019,970.08
其他应收款坏账损失	-14,126.61	-10,050.00
合计	-1,304,369.32	-1,030,020.08

33. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00	100,000.00	2,000,000.00
其他	47,661.30	45,792.04	47,661.30
合计	2,047,661.30	145,792.04	2,047,661.30

（2） 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
上市阶段性奖励	芮城县人民政府	芮城县推进企业上市“倍增”计划	营业外收入	否	否	2,000,000.00	100,000.00	与收益相关
合计						2,000,000.00	100,000.00	

（3） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
工信局奖金		100,000.00	表彰 2019 年度工作先进单位和个人	与收益相关
上市阶段性奖励	2,000,000.00		芮城县人民政府关于印发《芮城县推进企业上市“倍增”计划》的通知 芮政发【2021】17 号	与收益相关
合计	2,000,000.00	100,000.00		

34. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	33,224.42	100,000.00	33,224.42
其他	379,582.12	251.35	379,582.12
合计	412,806.54	100,251.35	412,806.54

35. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,982,442.28	5,271,296.64
递延所得税费用	-195,432.79	-154,503.01
合计	4,787,009.49	5,116,793.63

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	39,845,928.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,005,296.08
子公司适用不同税率的影响	19,393.68
调整以前期间所得税的影响	-8,632.43
非应税收入的影响	-341,250.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	476,164.78

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,484.20
本年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	5,711.83
加计扣除	-1,321,190.24
所得税费用	4,787,009.49

36. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	17,124,634.95	9,788,709.05
利息收入	74,171.57	45,233.25
收到的单位及个人往来款项	163,779.59	84,367.60
合计	17,362,586.11	9,918,309.90

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	242,640.00	439,299.10
宣传推广费	1,228,989.60	915,174.00
办公费	885,581.54	1,153,051.32
业务招待费	523,548.86	147,777.63
修理费	119,184.00	15,392.04
水电费	897,729.01	1,065,532.69
差旅费	4,400,131.36	3,674,172.92
租赁费	176,113.36	3,400.00
会议费	203,823.00	464,733.37
研究与开发费	1,598,794.07	674,259.85
中介机构费	2,293,907.00	1,508,191.78
劳动保护费	-	287,501.48
手续费	32,488.25	16,969.14
其他	165,390.78	330,885.35
合计	12,768,320.83	10,696,340.67

（2） 合并现金流表补充资料

项目	本年金额	上年金额

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	35,058,919.43	32,742,304.58
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,304,369.32	1,030,020.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,452,105.61	12,749,472.09
无形资产摊销	595,479.56	385,407.27
长期待摊费用摊销	349,002.36	415,519.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,798,098.56	2,231,400.87
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-195,432.79	-154,503.01
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,502,731.08	-7,126,583.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-13,632,328.29	-1,731,111.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	18,099,210.06	4,775,882.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,326,692.74	45,317,809.20
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：		
现金的年末余额	36,949,444.62	51,620,036.46
减：现金的年初余额	51,620,036.46	24,906,140.61
加：现金等价物的年末余额		

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,643,172.49	26,713,895.85

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	36,949,444.62	51,620,036.46
其中：库存现金	2,748.90	2,848.90
可随时用于支付的银行存款	36,944,051.32	51,611,442.03
可随时用于支付的其他货币资金	2,644.40	5,745.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	36,949,444.62	51,620,036.46
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	96,359,255.49	抵押借款
无形资产	10,538,777.41	抵押借款
合计	106,898,032.90	—

38. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
酶制剂和微生态制剂项目	11,400,000.00	递延收益	
芮城县国际金融和国库支付中心上市阶段性奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
芮城县国际金融和国库支付中心六新项目款	1,700,000.00	其他收益	1,700,000.00
山西省市场监督管理局质量奖励金	500,000.00	其他收益	500,000.00
芮城县财政局省级数字经济发展专项款	500,000.00	其他收益	500,000.00
院士工作站补助	300,000.00	其他收益	300,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
芮城县教育科技局科技奖励款	150,000.00	其他收益	150,000.00
芮城县财政局市级技术改造项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
运城市市场监督管理局市长质量奖奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
山西省市场监督管理局企业奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
山西省中小企业发展促进局双创大赛奖励款	80,000.00	其他收益	80,000.00
芮城县市场监督管理局奖励金	58,000.00	其他收益	58,000.00
运城市市场监督管理局示范企业奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
就业见习补贴	37,074.00	其他收益	37,074.00
稳岗返还补贴	17,327.00	其他收益	17,327.00
芮城县教育科技局科技创新款	5,000.00	其他收益	5,000.00
山西省市场监督管理局知识产权奖励资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
以工代训补贴	11,100.00	其他收益	11,100.00
个税返还	11,133.95	其他收益	11,133.95
合计：	17,124,634.95		5,724,634.95

（2） 本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变化

本公司 2021 年度无合并范围的变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西标谱通用质检技术服务有限公司	山西芮城	山西芮城	检验检测	100		出资设立

子公司经营范围：质量检验服务；可靠性试验、动物实验；元素分析、技术分析、研发、推广；检测技术的咨询服务；科技中介服务、科技信息咨询服务；相关技术服务及技术转让。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些

风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

•市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

•对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

•对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

•以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 10%	-179,809.86	-179,809.86	-223,140.09	-223,140.09
银行借款	减少 10%	179,809.86	179,809.86	223,140.09	223,140.09

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款			2305 万元		

十、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

公司实际控制人闫和平、彭水源持有的公司股份占公司股份总数的 67.89%。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
闫和平	26,623,000.00	26,623,000.00	65.00	65.00
彭水源	1,185,000.00	1,185,000.00	2.89	2.89

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	公司员工刘泽荣姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	公司员工刘卫峰的姐姐作为经营者的个体工商户
青州市立松健牧饲料服务部	公司员工闫艳生配偶的弟弟作为经营者的个体工商户
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	公司员工李娟莉的哥哥作为经营者的个体工商户
阳春市大山饲料经营部	公司员工高萌的配偶作为经营者的个体工商户
平度市京鹏饲料经销处	公司员工闫运龙的配偶作为经营者的个体工商户
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	公司员工闫征的姐姐作为经营者的个体工商户
曲沃县瑞牧饲料销售部	公司员工董瑞芳的配偶作为经营者的个体工商户
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	公司员工吕幸的配偶作为经营者的个体工商户
冠县曹小军饲料销售部	公司员工赵晨沐姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
献县南河头饲料经销处	公司员工董大为的父亲作为经营者的个体工商户
原平市原平忻原饲料经销部	公司员工王妮的配偶作为经营者的个体工商户
宣城市博雅饲料经营部	公司员工曹丹的配偶作为经营者的个体工商户
寿光市农牧饲料经销处	公司员工闫艳生的儿子作为经营者的个体工商户
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	公司员工董瑞晶的配偶作为经营者的个体工商户
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	公司员工韩莎的配偶作为经营者的个体工商户
新蔡县梦飞饲料经销部	公司前员工张爱芳的儿子作为经营者的个体工商户
潼关县李亚容饲料经销部	公司前员工李亚荣作为经营者的个体工商户
白水县宇赞饲料经销部	公司员工焦社盈的儿子作为经营者的个体工商户
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	公司员工赵岩的母亲作为经营者的个体工商户
芮城县安能物流有限公司	公司实际控制人闫和平哥哥的儿子作为实际控制人的公司
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部	公司员工赵岩的父亲作为经营者的个体工商户
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	公司员工郭云静的配偶作为经营者的个体工商户

4. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	出售商品	1,184,728.01	1,192,160.08

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	出售商品	1,057,404.27	798,130.65
青州市立松健牧饲料服务部	出售商品	199,125.99	766,954.42
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	出售商品	125,579.98	730,962.21
阳春市大山饲料经营部	出售商品	317,080.95	593,332.46
平度市京鹏饲料经销处	出售商品	361,745.85	491,201.77
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	出售商品	404,660.52	450,338.92
曲沃县瑞牧饲料销售部	出售商品	247,861.57	428,183.61
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	出售商品	290,458.18	427,597.72
冠县曹小军饲料销售部	出售商品	117,043.97	384,596.34
献县南河头饲料经销处	出售商品	207,959.55	280,305.77
原平市原平忻原饲料经销部	出售商品	161,836.50	239,558.66
宣城市博雅饲料经营部	出售商品	463,876.24	226,410.47
寿光市农牧饲料经销处	出售商品	174,335.78	213,691.07
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	出售商品	94,579.53	154,755.01
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	出售商品	46,794.57	107,509.00
新蔡县梦飞饲料经销部	出售商品		56,335.91
潼关县李亚容饲料经销部	出售商品	23,761.05	46,388.85
白水县宇赞饲料经销部	出售商品		37,566.37

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	采购桶盖	1,189,335.48	1,184,245.27
芮城县安能物流有限公司	接受运输服务	448,034.87	485,422.03
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部	采购果渣		228,746.03
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	采购瓷砖		2,189.32

（2）关联方担保

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫和平、彭水源	8,050,000.00	2021-7-19	2022-8-4	否

(3) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	212.08	205.37

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	268,785.50	13,439.28	331,545.50	16,577.28
青州市立松健牧饲料服务部	88,663.00	4,433.15	132,056.00	6,602.80
曲沃县瑞牧饲料销售部	68,166.00	3,408.30	109,244.00	5,462.20
阳春市大山饲料经营部	41,600.00	2,080.00	78,104.00	3,905.20
冠县曹小军饲料销售部	56,834.00	2,841.70	66,697.00	3,334.85
平度市京鹏饲料经销处	66,325.50	3,316.28	50,975.50	2,548.78
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	1,049.50	20,990.00	1,049.50
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	15,819.00	790.95	20,014.00	1,000.70
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	43,416.00	2,170.80	16,621.00	831.05
潼关县李亚容饲料经销部			16,139.00	806.95
献县南河头饲料经销处	84,036.00	4,201.80	7,046.00	352.30
原平市原平忻原饲料经销部	17,360.00	868.00	4,920.00	246.00
宣城市博雅饲料经营部	9,415.00	470.75	3,718.00	185.90
合　计	781,410.00	39,070.51	858,070.00	42,903.51
预付款项：				
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部			121,253.97	
合　计			121,253.97	

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	16,711.74	203,829.16
芮城县安能物流有限公司	73,818.35	69,866.97

项目名称	年末余额	年初余额
合　计	90,530.09	273,696.13
合同负债：		
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部		8,771.50
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部		19,428.00
寿光市农牧饲料经销处		2,579.00
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	8.00	468.00
永吉县口前镇菲菲饲料经销处		5,800.00
合　计	8.00	37,046.50

十一、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,798,732.84	92.67	1,039,936.64	5.00	19,758,796.20
按单项计提坏账准备的应收账款	1,644,282.11	7.33	1,644,282.11	100.00	
合　计	22,443,014.95	100.00	2,684,218.75	11.96	19,758,796.20

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,874,014.55	94.49	644,786.73	5.01	12,229,227.82
按单项计提坏账准备的应收账款	750,673.41	5.51	750,673.41	100.00	
合　计	13,624,687.96	100.00	1,395,460.14	10.24	12,229,227.82

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	127,345.50	127,345.50	100.00	超出信用账期未回款
泸西通通饲料	107,171.00	107,171.00	100.00	超出信用账期未回款
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	100.00	已不合作，余款预计无法追回
金塔县乾丽饲料销售部	75,581.00	75,581.00	100.00	超出信用账期未回款
泾川县晓江饲料供应中心	71,725.00	71,725.00	100.00	超出信用账期未回款
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	100.00	对方注销，余款预计无法追回
漳浦县赤湖镇禹馥康饲料经营部	57,335.70	57,335.70	100.00	已不合作，余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	44,846.00	44,846.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
高青县久旺饲料经营部	39,140.00	39,140.00	100.00	超出信用账期未回款
王鹏飞	37,800.00	37,800.00	100.00	超出信用账期未回款
寿县保义镇小卫饲料经营部	37,634.00	37,634.00	100.00	超出信用账期未回款
襄汾县新城出提饲料店	28,190.00	28,190.00	100.00	超出信用账期未回款
范秀玲	27,000.00	27,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潼关县肥胖饲料店	24,060.00	24,060.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
梓潼县朝朝饲料经营部	21,142.50	21,142.50	100.00	超出信用账期未回款
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	20,990.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100.00	对方注销，余款预计无法追回
山东鸿希源生物科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	超出信用账期未回款
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
潜江市涵贤饲料经营部	17,080.00	17,080.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
董仲花	16,100.00	16,100.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
永新县辉煌饲料店	15,410.00	15,410.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
麦积区马跑泉肖东惠农饲料经营部	14,550.00	14,550.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲料经销部	13,120.00	13,120.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
贺州市八步区军峰饲料店	12,788.00	12,788.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宁陵县小华饲料销售店	12,745.00	12,745.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
鹤壁壹贰叁生物科技有限公司	12,700.00	12,700.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
山东波云商贸有限公司	12,650.00	12,650.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
弋阳县博达饲料添加剂店	10,497.00	10,497.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李东阳	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
曲周县谢通饲料经销处	9,920.00	9,920.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
平顺县智勇饲料经销部	9,713.00	9,713.00	100.00	超出信用账期未回款
新野县益农饲料经销处	9,000.00	9,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
阳春市安东饲料经营部	9,000.00	9,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
攸县增产饲料经销店	8,923.00	8,923.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宜章县绿源饲料供应中心	8,710.00	8,710.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
临猗县角杯荣达饲料销售部	8,390.00	8,390.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
通山县和平饲料店	8,198.00	8,198.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
涿鹿县芮涿饲料经销部	7,830.00	7,830.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
岳阳县柏祥镇振刚饲料经销店	7,620.00	7,620.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
桃源县焦岩饲料经营部	7,603.00	7,603.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
兰西县红光镇巨久饲料店	7,480.00	7,480.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
长葛市惠葛饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
六安市叶集区康慧饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
李其源	7,000.00	7,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
泰和县塘洲镇新亭饲料店	6,640.00	6,640.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
阳西县安和饲料经营部	6,410.00	6,410.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宁都县竹笮乡小徐饲料店	6,300.00	6,300.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
大荔县李月彤饲料添加剂经销部	6,000.00	6,000.00	100.00	超出信用账期未回款
蓬安县茶亭乡安佑饲料服务中心	5,530.00	5,530.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
新兴县新城镇鸿基兽药经营部	5,400.00	5,400.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
曲靖市麒麟区通天饲料经营部	5,200.00	5,200.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
峡江县益民饲料服务中心	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
温县肥益宝饲料销售部	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
李秀青	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
攸县新市镇祖兴兽药店	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
兴化市帆城饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
武宣县通挽镇益雷饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
拜泉县登旺饲料经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
长汀县濯田镇禹建朋饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
阜新蒙古族自治县城区禹龙动保饲料经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
郯城县博越饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
博罗县大众水产养殖专业合作社	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
龙口市兰高杨峰饲料经营部	4,935.00	4,935.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
武陟县建荣饲料销售部	4,930.00	4,930.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
丘北八道哨乡顺健饲料营销部	4,900.00	4,900.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
通许县龙飞饲料销售部	4,700.00	4,700.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
上高县永乐饲料经营店	4,538.00	4,538.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
道县丰润饲料经营部	4,355.00	4,355.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
河北森赛生物科技有限公司	4,350.00	4,350.00	100.00	超出信用账期未回款
渝水区抱石东大道兴牧饲料销售部	4,285.00	4,285.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
甘谷县鸿俊饲料经营部	4,210.00	4,210.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
肇庆市高要区辉记风顺水产兽药经营部	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
平果县赵雨饲料店	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
景县宏记饲料经销处	4,000.00	4,000.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
温县争康饲料经营处	3,660.00	3,660.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
湘乡市望春门赢泽饲料行	3,500.00	3,500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
无棣县犇犇饲料销售中心	3,408.00	3,408.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
天门市多宝镇锦天饲料经营部	3,360.00	3,360.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
尉氏县泽龙饲料经营部	3,320.00	3,320.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
瓮安县凯跃饲料店	3,080.00	3,080.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
榆林市榆阳区星辉饲料门市部	3,062.00	3,062.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
阆中市彭国华饲料经营部	2,940.00	2,940.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
詹正兰	2,620.00	2,620.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
常宁市吴氏兽药鱼药大药房	2,500.00	2,500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
诏安县新众成水产技术服务部	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
容县百牧康农牧有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
诏安县海塘水产药店	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
宾县宾州巨久饲料经销店	2,395.00	2,395.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
安岳县康牧兴兽医技术服务有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
资阳市清阳兽药有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
遂川县雩田镇阿梁饲料店	2,310.00	2,310.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
无为县爱民鱼病防治咨询服务部	2,300.00	2,300.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
靖西市虹升牧业有限责任公司	2,120.00	2,120.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
王宇	2,000.00	2,000.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
东源县船塘镇惠诚饲料店	1,919.97	1,919.97	100.00	已不合作，余款预计无法追回
邵东县杨桥镇阿奇饲料经营店	1,785.00	1,785.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
醴陵市昌泰鱼药店	1,710.00	1,710.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
昭通昭阳区吕军饲料经营部	1,330.00	1,330.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
齐河县潘店镇美名扬饲料经营部	1,312.00	1,312.00	100.00	超出信用账期未回款
冀州区山里娃饲料经销处	1,037.00	1,037.00	100.00	超出信用账期未回款
周口市泛区惠康饲料销售处	945.00	945.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
金华市成丰兽药经营部	940.00	940.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
衢州市柯城绿健兽药店	910.00	910.00	100.00	超出信用账期未回款
伊通满族自治县大孤山镇玲玲饲料批发店	830.00	830.00	100.00	对方注销，余款预计无法追回
高碑店市黄辛庄小许饲料经营部	690.00	690.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
诸暨市枫桥魏姣飞兽药经营部	660.00	660.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
贵州省好牧人药品销售有限公司	500.00	500.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
兴业县石南镇海峰饲料经销部	320.00	320.00	100.00	已不合作，余款预计无法追回
合计	1,644,282.11	1,644,282.11	—	—

②按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	20,798,732.84	1,039,936.64	5.00
合计	20,798,732.84	1,039,936.64	5.00

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	20,798,732.84
1-2 年	949,744.70
2-3 年	561,218.30
3-4 年	133,319.11
小计	22,443,014.95
减：坏账准备	2,684,218.75
合计	19,758,796.20

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	644,786.73	395,149.91			1,039,936.64
单项计提	750,673.41	931,756.70	38,148.00		1,644,282.11
合计	1,395,460.14	1,326,906.61	38,148.00		2,684,218.75

本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 1,326,906.61 元；本年转回坏账准备金额 38,148.00 元。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
洛阳欧科拜克生物技术股份有限公司	1,805,000.00	1 年以内	8.03	90,250.00
江苏奕农生物股份有限公司	730,000.00	1 年以内	3.25	36,500.00
大城县前杏叶林东杏饲料销售部	451,051.00	1 年以内	2.01	22,552.55
济南百斯杰生物工程有限公司	411,000.00	1 年以内	1.83	20,550.00
喀左县甘招镇鸿云饲料经销处	386,453.00	1 年以内	1.72	19,322.65
合计	3,783,504.00		16.84	189,175.20

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	100,305.57	35,900.00
合计	100,305.57	35,900.00

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	129,532.18	51,000.00
合计	129,532.18	51,000.00

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	15,100.00			15,100.00
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	14,126.61			14,126.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	29,226.61			29,226.61

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	78,532.18
2-3 年	1,000.00
3-4 年	50,000.00
小计	129,532.18
减：坏账准备	29,226.61
合计	100,305.57

(4)其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	15,100.00	14,126.61			29,226.61
合计	15,100.00	14,126.61			29,226.61

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本年计提坏账准备金额 14,126.61 元；本年无收回或转回坏账准备。

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
西安创客联邦资产管理有限公司	押金	78,027.18	一年以内	60.24	3,901.36
芮城县财政国库支付局	保证金	50,000.00	三年以上	38.60	25,000.00
合计	—	128,027.18	—	98.84	28,901.36

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,300,000.00		3,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,300,000.00		3,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西标谱通用质检技术服务有限公司	1,300,000.00	2,000,000.00		3,300,000.00		
合计	1,300,000.00	2,000,000.00		3,300,000.00		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,737,403.21	91,268,743.59	144,846,677.35	64,515,732.15
其他业务	17,980.53	19,857.16		
合计	175,755,383.74	91,288,600.75	144,846,677.35	64,515,732.15

财务报表补充资料

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

1. 本年非经常性损益明细

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
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）	7,999,635.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产		

项目	本年金额	说明
公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-365,145.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,634,489.79	
减：所得税影响额	1,145,173.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,489,316.32	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，"-"表示损失或支出。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	17.91	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	14.60	0.70	0.70

山西大禹生物工程股份有限公司

二〇二二年三月二十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小森

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2021年 08月 11日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-93

证书序号 0014624

会计师事务所
执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部制

4-1-3-94

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal

姓名 李民

证书编号 110001610271

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059

CPA任职资格检查日期 BICPA 2014

CPA任职资格检查日期 BICPA 2015

CPA任职资格检查日期 BICPA 2016

CPA任职资格检查日期 BICPA 2017

2017年4月28日

中瑞岳华

中瑞岳华

2013年7月15

中瑞岳华

2013年11月2

中瑞岳华

中瑞岳华(特殊普通合伙)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

中国注册会计师协会
CHINA ASSOCIATION OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

CPA证书证书编号
BICPA
CERTIFICATE NO.
2017

记
ation

格，继续有效一年。
is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

姓名：田晓
证书编号：110101310062

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d