



振新生物

NEEQ : 832576

河南振新生物技术股份有限公司

企业愿景：打造中国培养基第一品牌



年度报告

2021

公司年度大事记

2021年5月21日，公司召开了2020年度股东大会。会议通过了《2019年度报告及其摘要的议案》、《公司2019年度董事会工作报告的议案》、《公司2019年度监事会工作报告的议案》等议案

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人岳新建、主管会计工作负责人岳新建及会计机构负责人（会计主管人员）侯艳红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露的事项：申请匿名披露公司前五大客户公司及前五大供应商公司，公司前五大客户公司名称分别改名为：客户一、客户二、客户三、客户四、客户五。公司前五大供应商公司名称分别改名为供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五。

理由：由于行业市场竞争激烈，为了保障公司自身权益，履行公司在合作约定中的保密义务。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、客户集中风险	2021年度,公司前五大客户的销售收入 39,258,100.1 元,占公司同期销售收入的比例为 92.89%,相比于上年同期前五大客户销售收入所占的比例下降了 5.59 个百分点。由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高,如果部分客户经营情况不利,降低对公司产品的采购,公司的营业收入增长将

	<p>受到较大影响。</p> <p>应对措施:公司在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下,坚持进行市场和客户开发,不断拓展新的销售区域和新的销售客户,延伸公司产品线,减轻对主要客户的依赖程度,降低客户集中风险。</p>
<p>二、内部控制风险</p>	<p>报告期内,公司业务规模不断壮大,公司积累了丰富的行业经营管理经验,治理结构得到不断完善,形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司完成股份制改造之后,公司内部控制明显加强,公司制度也更加完善,仍然存在诸多内部控制的问题,比如关联交易,投融资管理。这成为公司长期持续发展的内在隐患。</p> <p>应对措施:公司挂牌后完善了内部控制相关的制度,为公司的长期发展提供良好的内在基础。当前公司在积极的推进相关制度的实施。</p>
<p>三、流动资金不足及短期偿债风险</p>	<p>公司 2021 年度经营活动产生的现金流量净额为 45,164,693.24 元,报告期末公司现金及现金等价物为 320,181.86 元,公司在经营期间现金流较上年增长,经营状态良好,但如果公司不能在提高营运能力的同时获得公司发展所需的资金,不断提高融资能力,将会对公司发展构成比较大的制约。</p> <p>应对措施:一方面开拓多方融资渠道,引入外部资金,利用公司现有科技型企业模式吸引银行科技贷,科技贷的资金成本较低,用资渠道公司正规,财务成本相对较低并规范。二是加大企业回款力度,和下游客户精密对接产品的同时,协商回款的周期,对上游客户放慢付款速度,提高资金流的利用率。</p> <p>三:盘活资金,做活资本市场。降低资金偿还的风险性,提高企业生产运营能力。</p>
<p>四、扩张性风险</p>	<p>2021 年,公司对大客户前期垫资较多,使得公司在现金流的压力加大;目前公司管理团队的建设与业务快速增长还不匹</p>

	<p>配，并且针对因公司业务快速扩张所带来的经营风险，公司还未建立起有效的风险防范机制且缺乏相关经验。</p> <p>应对措施：公司将提高客户回款率，加强人员管理及制度执行方面的深层建设工作。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、振新生物、振新生物技术股份有限公司	指	河南振新生物技术股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
申威生物	指	全资子公司焦作市申威生物技术有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》		《河南振新生物技术股份有限公司章程》
中国证监会		中国证券监督管理委员会
三会		股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则		《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会 议事规则》
管理层		对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员		总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、开源证券		开源证券股份有限公司
会计师事务所		亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
苗硕、律师事务所		河南苗硕律师事务所

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南振新生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Zhenxin Biotechnology Co.,Ltd. -
证券简称	振新生物
证券代码	832576
法定代表人	岳新建

二、 联系方式

董事会秘书	侯艳红
联系地址	河南省焦作市示范区黄河大道东段 518 号
电话	0391-7752599
传真	0391-7752599
电子邮箱	zhenxinshegnwu@126.com
公司网址	www.zhenxinshengwu.com
办公地址	河南省焦作市示范区黄河大道东段 518 号
邮政编码	454000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 24 日
挂牌时间	2015 年 6 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-谷物磨制（C131）-谷物磨制（C1310）
主要业务	有机氮源培养基及有机碳源的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	有机氮源培养基及有机碳源的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（岳新建）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（岳新建），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914108005749964412	否
注册地址	河南省焦作市黄河大道东段 518 号	是
注册资本	17,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券		
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	开源证券		
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘建	何瑜	
	5 年	5 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,261,326.31	34,810,313.87	21.4%
毛利率%	10.95%	7.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	439,946.39	-1,837,754.27	123.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	356,745.13	-1,887,952.69	118.9%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.69%	-10.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.18%	-11.08%	-
基本每股收益	0.0259	-0.1081	123.96%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	26,803,434.46	29,627,703.88	-9.53%
负债总计	10,236,987.81	13,501,203.62	-24.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,566,446.65	16,126,500.26	2.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.95	2.11%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	38.19%	45.57%	-
流动比率	1.68	1.43	-
利息保障倍数	1.42	0.03	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,560,159.66	5,611,509.14	-72.20%
应收账款周转率	11.13	5.26	-
存货周转率	9.28	13.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.53%	17.57%	-
营业收入增长率%	21.4%	-4.34%	-
净利润增长率%	-123.94%	-1,955.91%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	17,000,000	17,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	89,800.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,598.78
非经常性损益合计	83,201.26
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	83,201.26

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 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。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(2) 上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(3) 其他会计政策变更

本公司本年度无其他会计政策变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为有机氮源培养基及有机碳源培养基的研发、生产与销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司从事的微生物培养基行业暂未完全适用其中的行业分类，谷物磨制行业属于“C13 农副食品加工业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GT/T4754-2011），公司所处的行业分类为：农副食品加工业（代码： C131）中的谷物磨制（代码： C1310）子行业。振新生物是一家生物发酵培养基制造企业，主营业务为有机氮源培养基及有机碳源的研发、生产与销售，主要产品有发酵豆饼粉、发酵豆粕粉、发酵黄豆粉、发酵花生粉、发酵玉米粉、发酵棉籽蛋白粉等。

公司通过深入研究生物发酵企业的产品、工艺、菌种特性，及其发酵代谢途径、合成机制、催化特点，按照类别进行分析，准确地对培养基中的重要营养成分进行优化调配，将培养基的生产与发酵代谢调控紧密结合，使培养基中的营养成分与发酵产品的生产工艺需求及产物表达原理更匹配。可调控的酶催化及全细胞催化技术的应用，使得振新生物能够实现多元培养基的制备，满足生物发酵企业对高品质产品类型的多样化需求。公司采取(BtoB)企业对企业的直销模式来开拓市场，收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021 年 4 月 27 日，荣获科技型中小企业称号，有效期一年，入库编号 202141081100006288。

行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	320,181.86	1.19%	511,664.43	1.73%	-37.42%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	3,427,432.19	12.79%	4,166,828.97	14.06%	-17.74%
存货	4,623,674.27	17.25%	3,489,322.20	11.78%	32.51%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	10,160,278.94	37.91%	10,630,644.09	35.88%	-4.42%
在建工程	0	0%	184,850.00	0.62%	-100.00%
无形资产	1,722,853.63	6.43%	1,764,202.03	5.95%	-2.34%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	7,500,000	27.98%	5,900,000.00	19.91%	27.12%
长期借款	0	0	0	0	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 37.42%，原因为年末支付原材料款项，账面资金减少。
- 2、应收账款同比减少 17.74%，原因为年末收回下游客户款项较多，未到账单日的款项较少。
- 3、存货同比增加 32.51%，原因为年末为保证下年初供应量，采购了一部分原材料备用。
- 4、在建工程同比减少 100%，原因为年初的在建工程本年度达到了使用状态，转为固定资产，本年末无在建工程。
- 5、短期借款同比增加 27.12%，原因为本期偿还了 190 元建行贷款，增加了中旅银行 350 万元贷款，短期借款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

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

营业收入	42,261,326.31	-	34,810,313.87	-	21.4%
营业成本	37,635,665.42	89.05%	32,229,619.24	92.59%	16.77%
毛利率	10.95%	-	7.41%	-	-
销售费用	229,364.33	0.54%	239,098.44	0.69%	-4.07%
管理费用	1,755,361.12	4.15%	1,800,822.78	5.17%	-2.52%
研发费用	1,004,285.51	2.38%	825,581.33	2.37%	21.65%
财务费用	1,079,114.49	2.55%	1,778,883.75	5.11%	-39.34%
信用减值损失	37,637.41	0.09%	461,616.95	1.33%	-91.85%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	89,800.04	0.21%	74,172.32	0.21%	21.07%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-49,023.47	-0.12%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	455,954.53	1.08%	-1,698,376.14	-4.88%	126.85%
营业外收入	0	0%	426.10	0.00%	-100.00%
营业外支出	6,598.78	0.02%	24,400.00	0.07%	-72.96%
净利润	439,946.39	1.04%	-1,837,754.27	-5.28%	123.94%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用同比下降 39.34%，原因为公司整合资产，调整资产抵押贷款银行，来降低贷款利率，且今年银行贷款利率均有下降，故财务费用下降；
- 2、信用减值损失同比下降 91.85%，原因为公司本年末应收账款、其他应收款计提坏账准备减少，且以前年度其他应收款大部分已经收回，故信用减值损失下降；
- 3、资产处置收益同比下降 100%，原因为公司本年出售固定资产亏损 4.9 万元，上年同期该项目无发生额，故资产处置收益下降 100%；
- 4、营业利润同比上升 126.85%，原因为本年营收增加，且管理费用、财务费用均下降，故本年营业利润上升；
- 5、净利润同比上升 123.94%，原因同营业利润。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,377,428.48	34,810,313.87	13.12%
其他业务收入	2,883,897.83	0	100%
主营业务成本	34,981,694.11	32,229,619.24	8.54%
其他业务成本	2,653,971.31	0	100%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利率比
-------	------	------	----	------	------	------

			率%	比上年同期 增减%	比上年同期 增减%	上年同期 增减%
发酵专用花生饼粉	1,090,389.37	1,046,136.21	4.06%	-87.18%	-87.7%	4.03%
发酵专用玉米粉	1,059,534.57	998,924.44	5.72%	69.26%	82.24%	-6.71%
发酵专用豆粕粉	1,114,670.75	1,109,681.45	0.45%	-6.83%	-9.52%	2.97%
发酵专用豆饼粉	200,000.00	190,383.45	4.81%	-51.96%	-53.67%	3.51%
发酵专用大豆蛋白粉	1,036,283.18	647,402.59	37.53%	-	-	-
生物氮源3号	1,025,229.36	948,493.18	7.48%	1,902.69%	3,261.61%	-37.40%
花生饼粉	504.59	481.69	4.54%	-50.00%	-34.75%	-22.31%
玉米粉	262,201.73	232,016.57	11.51%	58.81%	60.77%	-1.08%
黄豆粉	283,889.91	248,255.80	12.55%	-21.62%	-15.92%	-5.92%
豆粕粉	1,020,285.89	881,689.02	13.58%	506.52%	512.51%	-0.84%
豆饼粉	32,284,439.13	28,678,229.71	11.17%	39.44%	38.21%	0.79%
大豆油	2,883,897.83	2,653,971.31	7.97%	-	-	-

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减%
华中	5,855,155.92	5,140,211.84	12.21%	-22.74%	-30.6%	9.94%
华东	2,113,846.70	1,994,797.53	5.63%	14,255.72%	12,038.6%	17.24%
华南	2,070.80	2,067.33	0.17%	-99.43%	-99.3%	-18.31%
西南	784,243.67	699,375.77	10.82%	-1.77%	15.46%	-13.31%
西北	30,622,111.39	27,145,241.64	11.35%	17.52%	13.55%	3.10%

收入构成变动的的原因:

- 1、华中地区营收同比下降 22.74%，毛利率同期增加 9.94%，原因为 2021 年该地区一客户销售收入减少 514.2 万，但其中两客户营收增加 191.5 万，造成营收下降；但因上述两客户毛利率较高，造成该地区毛利率增加幅度较大；
- 2、华东地区营收同比增加 17.24%，毛利率增加 164.95%，原因为 2021 年该地区新增客户，且 2020 年该地区营收较小，造成营收较上年同期增加幅度较大，且毛利率增加幅度较大；
- 3、华南地区毛利率同比下降 18.31%，原因为华南地区客户单一，占年总销量的比例较小，材料成本增加，毛利率上升；
- 4、西南地区毛利率同比下降 13.31%，原因为材料成本及运输成本上升，造成毛利率下降；

5、西北地区营收同比增加 3.10%，毛利率上涨 37.55%，原因为该地区某一客户新增一类产品需求，增加收入 244 万，因该产品毛利率较高，故该地区毛利率较上年增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	33,506,009.22	79.28%	否
2	客户二	2,035,288.08	4.82%	否
3	客户三	1,455,290.26	3.44%	否
4	客户四	1,236,283.18	2.93%	否
5	客户五	1,025,229.36	2.43%	否
合计		39,258,100.1	92.9%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	8,998,643.42	25.19%	否
2	供应商二	4,640,149.99	12.99%	否
3	供应商三	4,059,802	11.37%	否
4	供应商四	3,546,612	9.93%	否
5	供应商五	2,697,866.86	7.55%	否
合计		23,943,074.27	67.03%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,560,159.66	5,611,509.14	-72.2%
投资活动产生的现金流量净额	-175,665.24	-408,204.42	56.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,575,976.99	-4,965,871.62	68.26%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比降低 72%，变动原因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年增长 3.09%，因材料成本及运输成本增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上年增长 18.81%，造成经营活动产生的现金流量净额较小；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 56.97%，原因为 2021 年公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 12.5 万，购建固定资产支付的现金 30 万元，造成投资活动产生的现金流量净额较小；

3、筹资活动产生的现金流量同比增加 68.26%，原因 2021 年度筹资活动流入、流出金额较均下降，由于支付其他与筹资活动有关的现金下降 60.11%，筹资活动现金流出较上年变动较大，造成筹资活动现金流量净额较上年增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
焦作市申威生物技术有限公司	控股子公司	焦作市申威-生物技术有-限公司	500 万元	500 万元	500 万元	-	-

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
焦作市申威生物技术有限公司	无关联性	公司全资子公司焦作市申威生物技术有限公司于 2018 年 11 月 8 日成立，注册资本 500.00 万元，本公司认缴比例 100.00%，认缴金额为 500.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日尚未实际出资，该公司目前处于筹建阶段。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

公司地处中原，拥有得天独厚的资源优势，保证了原料及产品储存的稳定性。公司目前拥有多功天然植物源培养基生产线两条，年产能力可达 8 万吨，现有产能释放后销售收入能达到 3 亿元人民币；是目前国内培养基细分行业规模较大的企业。公司产品充分考虑了微生物的生长、代谢等生理特征和原材料各种成分对微生物的影响，产品生物转化率高、生物效价高，可广泛应用于抗生素、生物农药等产品的发酵氮源。作为发酵专用粉制产品，可广泛应用于抗生素、酶制剂、甾体激素和有机酸等产品发酵，并可代替蛋白胨、酵母膏等有机氮、酶制剂、甾体激素和有机酸等产品发酵。产品是以生物酶技术为内

在核心，以膨化、微粉等高自动化技术为潜在手段为生物发酵行业提供优质的碳、氮源。公司原料产地和品种固定，生产工艺成熟，并有严格的质量体系保证，蛋白含量高，发酵适用性好。

公司治理机构、制度健全，经营活动稳健发展。在公司未来发展过程中，一方面严格执行各项规章制度，采取各种措施，通过降低成本、开发新产品、调整结构、扩大规模等，来提高产品经营本身的经济效益。另一方面，公司积极寻找符合国家政策的高成长项目，确保公司业绩持续稳定增长。报告期内，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司持续经营能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月10日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所	正在履行中

					持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

- 1、关于避免同业竞争的承诺：为避免与振新生物发生同业竞争，振新生物全体发起人已出具了避免同业竞争承诺函，承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。报告期内，上述人员均履行承诺。
- 2、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	2,398,737.89	8.95%	用于借款抵押担保
土地	无形资产	抵押	1,722,853.63	6.43%	用于借款抵押担保
总计	-	-	4,121,591.52	15.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以上受限资产占总资产比例较小，均由公司银行贷款抵押、质押形成，不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展，对公司持续经营、管理层稳定均不产生影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,321,437	43.07%	0	7,321,437	43.07%
	其中：控股股东、实际控制人	2,545,500	14.97%	0	2,545,500	14.97%
	董事、监事、高管	55,437	0.33%	0	55,437	0.33%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,678,563	56.93%	0	9,678,563	56.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,655,000	33.26%	0	5,655,000	33.26%
	董事、监事、高管	166,313	0.98%	0	166,313	0.98%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-
普通股股东人数						16

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	岳新建	8,200,500	-	8,200,500	48.24%	5,655,000	2,545,500	1,800,000	--
2	杨树英	1,700,000	-	1,700,000	10%	1,700,000	-	-	-
3	巫维新	1,456,250	-	1,456,250	8.57%	1,456,250	-	-	-
4	雷文成	1,400,000	-	1,400,000	8.24%	-	1,400,000	-	-
5	常江	1,100,000	-	1,100,000	6.47%	-	1,100,000	-	-
6	别松涛	750,000	-	750,000	4.41%	-	750,000	-	-
7	江西绿恩生物科技有限公司	701,000	-	701,000	4.12%	701,000	-	-	-
8	李长安	450,000	-	450,000	2.65%	-	450,000	-	-
9	史建祥	375,000	-	375,000	2.21%	-	375,000	-	-
10	郭勇	373,000	-	373,000	2.19%	-	373,000	-	-
合计		16,505,750	0	16,505,750	97.1%	9,512,250	6,993,500	1,800,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东之间无关联关系及其他争议事项。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国银行股份有限公司焦作分行	抵押加担保贷款	1,000,000.00	2020年9月21日	2021年9月21日	3.85%
2	银行贷款	中国银行股份有限公司焦作分行	抵押加担保贷款	3,000,000.00	2020年9月25日	2021年9月25日	3.85%
3	银行贷款	焦作中旅银行股份有限公司	抵押贷款	3,500,000.00	2021年6月4日	2022年6月3日	4.35%
4	银行贷款	中国银行股份有限公司焦作分行	抵押加担保贷款	4,000,000.00	2021年9月30日	2022年9月30日	4.00%
合计	-	-	-	11,500,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
岳新建	董事长、总经理	女	否	1971年5月	2021年6月2日	2024年6月2日
侯艳红	董事、董事会秘书、财务总监	女	否	1973年2月	2021年6月2日	2024年6月2日
杨宏伟	董事	男	否	1974年12月	2021年6月2日	2024年6月2日
皇甫成林	董事	男	否	1994年7月	2021年6月2日	2024年6月2日
范庆富	董事	男	否	1974年3月	2021年6月2日	2024年6月2日
陈竹兰	监事会主席	女	否	1955年6月	2021年6月2日	2024年6月2日
田有福	职工监事	男	否	1984年1月	2021年6月2日	2024年6月2日
张洪亮	监事	男	否	1968年6月	2021年6月2日	2024年6月2日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董、监、高间相互关系说明: 振新生物董事 5 人, 监事 3 人, 高级管理人员 2 人。公司董、监、高之间无关联关系及其他争议事项。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈竹兰	职工监事	离任	监事会主席	换届选举
石凯凯	监事会主席	离任	无	换届选举
冯向东	监事	离任	无	换届选举
田有福	无	新任	职工监事	换届选举
张洪亮	无	新任	监事	换届选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

一、田有福，男，1984年1月生人，中国国籍，无境外居留权。
2011年5月至2014年10月，就职于河南振新生物技术股份有限公司生产部；
2014年11月1日至2019年3月31日，就职于河南振新生物技术股份有限公司，任生产组长；
2019年4月至今，就职于河南振新生物技术股份有限公司，任车间主任。

二、张洪亮，男，1968年6月生人，中国国籍，无境外居留权。
1995年至今，从事自由职业。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人取得中级会计专业技术资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	-	-	4
生产人员	9	-	-	9
销售人员	1	-	-	1
技术人员	5	5	-	10
财务人员	3	-	-	3
行政人员	2	2	2	2
员工总计	24	7	2	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	7	10
专科以下	16	18
员工总计	24	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策

- 1、公司向员工支付的薪酬均为税前收入，员工应按国家有关的税收政策和公司的有关规定缴纳个人所得税(个人所得税由公司每月代扣)；
- 2、社会保险 公司按国家规定为员工办理养老保险、失业保险、医疗保险；
- 3、公司每月 20 日向员工发放上月工资，公司将通过银行将薪酬汇入员工个人帐户。劳务人员的劳务费，实习人员的实习津贴在同日发放。如员工对薪酬有疑问，可到办公室咨询；
- 4、公司有关部门根据岗位工作标准、相关考核办法，发放员工月绩效考核收入；
- 5、新员工当月的工资计算方式为:月工资 x(实际工作日/当月工作日)
- 6、高温补贴高温补贴作为盛夏季节的劳动保护和防暑降温的措施，每年以现金和实物两种形式发放；
- 7、劳动防护用品补贴：
 - (1)公司出资提供职工工作所需的劳动防护用品，由职工自行选择购买；
 - (2)劳动防护用品补贴的标准:女职工:120 元/月，男职工:100 元/月；
 - (3)在发放劳动防护用品补贴之前离职的员工，不再享有此补贴；
- 8、年奖
 - (1)公司根据经营业绩和目标管理考核办法，并结合公司绩效考核情况，确定年奖的发放；

(2)承担年度风险经济指标的员工的年奖，绩效因素占其完成经济指标部分年奖考核额的 30%权重；

(3)员工在年奖考核时间节点前离职(因上级组织需要调离除外)，参照员工事假年奖处理办法，考核计提列入年奖考核范围的月奖留存部分。

培训计划

(一)培训课程类别

1、企业文化、企业制度、管理流程—代码 A

2 综合管理类(基础技能、人力资源管理、执行类、团队类等)—代码 B

3、专业知识、技能类(非生产)—代码 C

4、专业知识、技能类(生产)—代码 D

(二)培训方式：

包含内训、外训、外聘讲师授课三种方式同时采用多种的学习方式，如无领导小组讨论、现场模拟、光盘学习，户外拓展培训等，过程中侧重企业文化、职业素养的培训。

(三)培训时间:考虑到各部门工作情况，培训原则上安排在周六或例会进行培训，具体时间安排根据工作进行课程实施时间调整

需公司承担费用的离退休职工人数： 我公司有离退休人员 1 名。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，按照公司已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，规范运作公司。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。公司成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《关联交易管理制度》、《对外投融资管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《财务管理制度》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司本年度在重要人事变动、融资、担保事项中都按规定程序履行。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规和规范性文件的规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。详见公司于2021年4月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露的《关于公司拟变更注册地址并修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-005）。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不适用
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	不适用
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不适用
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不适用
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司股东人数未超过200人

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会议程是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，真实、合法、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在生产经营和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了监督审核，重点关注公司关联交易等重要方面实施监督检查。

监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行，报告期内未发现公司存在的重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或者实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构独立等方面全部分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制

的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构和业务方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。公司内部控制制度健全合理，且执行有效。	

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审（2022）第 01270002 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘建 5 年	何瑜 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告

亚会审字（2021）第 01270002 号

河南振新生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的河南振新生物技术股份有限公司（以下简称“振新公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，振新公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振新公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于振新公司，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

振新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括振新公司 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。

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，管理层负责评估振新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算振新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振新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，就可能导致对振新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振新公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）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·北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五(一)	320,181.86	511,664.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	3,427,432.19	4,166,828.97
应收款项融资	五(三)	31,200	
预付款项	五(四)	5,916,839.6	8,215,968.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	422,465.96	470,840.1
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	4,623,674.27	3,489,322.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	70,297.07	40,437.35
流动资产合计		14,812,090.95	16,895,061.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五(八)	10,160,278.94	10,630,644.09
在建工程	五(九)	0	184,850.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十)	1,722,853.63	1,764,202.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	36,468.57	71,794.05
递延所得税资产	五(十二)	71,742.37	81,151.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,991,343.51	12,732,641.9
资产总计		26,803,434.46	29,627,703.88
流动负债：			
短期借款	五(十三)	7,500,000	5,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十四)	1,133,679.44	3,132,064.77
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十五)	65,187	74,616
应交税费	五(十六)	53,634.56	77,661.1
其他应付款	五(十七)	80,000	2,626,718.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,832,501	11,811,060.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(十八)	1,195,087.01	1,410,943
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(十九)	209,399.8	279,199.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,404,486.81	1,690,142.84
负债合计		10,236,987.81	13,501,203.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十)	17,000,000	17,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十一)	419,705.26	419,705.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十二)	54,454.94	54,454.94
一般风险准备			
未分配利润	五(二十三)	-907,713.55	-1,347,659.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,566,446.65	16,126,500.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		16,566,446.65	16,126,500.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,803,434.46	29,627,703.88

法定代表人：岳新建

主管会计工作负责人：岳新建

会计机构负责人：侯艳红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五(二十四)	42,261,326.31	34,810,313.87
其中：营业收入	五(二十四)	42,261,326.31	34,810,313.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,883,785.76	37,044,479.28
其中：营业成本	五(二十四)	37,635,665.42	32,229,619.24
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十五)	179,994.89	170,473.74
销售费用	五(二十六)	229,364.33	239,098.44
管理费用	五(二十七)	1,755,361.12	1,800,822.78
研发费用	五(二十八)	1,004,285.51	825,581.33
财务费用	五(二十九)	1,079,114.49	1,778,883.75
其中：利息费用		1,076,343.04	1,773,247.97
利息收入		3,289.13	1,488.08
加：其他收益	五(三十)	89,800.04	74,172.32
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十一)	37,637.41	461,616.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-49,023.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		455,954.53	-1,698,376.14
加：营业外收入	五(三十三)	0	426.10
减：营业外支出	五(三十四)	6,598.78	24,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		449,355.75	-1,722,350.04
减：所得税费用	五(三十五)	9,409.36	115,404.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		439,946.39	-1,837,754.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		439,946.39	-1,837,754.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		439,946.39	-1,837,754.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		439,946.39	-1,837,754.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		439,946.39	-1,837,754.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0259	-0.1081
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0259	-0.1081

法定代表人：岳新建

主管会计工作负责人：岳新建

会计机构负责人：侯艳红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,407,880.93	45,017,273.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	316,971.97	161,176.36

经营活动现金流入小计		46,724,852.9	45,178,450.22
购买商品、接受劳务支付的现金		41,452,616.72	34,889,985.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,380,407.28	1,129,765.95
支付的各项税费		585,237.9	543,231.38
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	1,746,431.34	3,003,957.88
经营活动现金流出小计		45,164,693.24	39,566,941.08
经营活动产生的现金流量净额		1,560,159.66	5,611,509.14
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		125,000	
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		125,000	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,665.24	408,204.42
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		300,665.24	408,204.42
投资活动产生的现金流量净额		-175,665.24	-408,204.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,500,000	5,338,400
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	1,000,000	6,935,036.4
筹资活动现金流入小计		8,500,000	12,273,436.4
偿还债务支付的现金		5,900,000	6,338,400
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,976.99	1,375,008.2
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	3,800,000	9,525,899.82
筹资活动现金流出小计		10,075,976.99	17,239,308.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,575,976.99	-4,965,871.62

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		-191,482.57	237,433.1
加：期初现金及现金等价物余额		511,664.43	154,231.33
六、期末现金及现金等价物余额		320,181.86	391,664.43

法定代表人：岳新建

主管会计工作负责人：岳新建

会计机构负责人：侯艳红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-1,347,659.94		16,126,500.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-1,347,659.94		16,126,500.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											439,946.39		439,946.39
（一）综合收益总额											439,946.39		439,946.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-907,713.55		16,566,446.65

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	17,000,000				419,705.26				54,454.94		490,094.33		17,964,254.53
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、本年期初余额	17,000,000				419,705.26				54,454.94		490,094.33	17,964,254.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,837,754.27	-1,837,754.27
（一）综合收益总额											-1,837,754.27	-1,837,754.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	17,000,000				419,705.26				54,454.94		-1,347,659.94		16,126,500.26

法定代表人：岳新建

主管会计工作负责人：岳新建

会计机构负责人：侯艳红

三、 财务报表附注

河南振新生物技术股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

河南振新生物技术股份有限公司(以下简称本公司)是一家在河南省焦作市注册的股份有限公司, 系由焦作振新培养基技术有限公司(以下简称振新有限)依法整体变更设立。

2015年1月5日, 振新有限股东会作出决议, 全体股东一致同意将振新有限以2014年12月31日为基准日整体变更为股份有限公司, 变更后的股份公司注册资本为1,500万元, 总股本1,500万股, 超出注册资本的净资产部分列入资本公积。2015年1月14日, 中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中准审[2015]1027号《审计报告》, 确认振新有限截至2014年12月31日的账面净资产为15,279,705.26元。2015年1月20日, 北京中科华资产评估有限公司出具了中科华评报字[2015]005号《资产评估报告书》, 评估价值为1,761.54万元。2015年1月21日, 本公司召开股份公司创立大会。2015年1月25日, 中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具中准验字[2015]1015号《验资报告》, 截至2014年12月31日公司经审计的净资产为15,279,705.26元, 其中15,000,000.00元折为股本, 279,705.26元计入资本公积。2015年1月29日, 焦作市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》; 公司设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
岳新建	617.30	41.16
岳新军	512.45	34.16
李长安	85.00	5.67
别松涛	75.00	5.00
郭勇	50.00	3.33
史建祥	50.00	3.33
陈倚天	34.50	2.30
范庆富	34.50	2.30
毋乃礼	37.50	2.50

孙小彦	3.75	0.25
合计	1,500.00	100.00

2015年6月10日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于河南振新生物技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，股份代码为832576，股份简称为“振新生物”。

2015年9月7日，公司召开2015年第三次临时股东大会，会议审议通过了《河南振新生物技术股份有限公司股票发行方案》，同时审议通过了《关于批准定向发行股份认购协议的议案》。根据规定，申请增加注册资本人民币2,000,000.00元，增加股本200万股，每股1.07元，共募集资金214万元，全部由岳新建认购，200万元计入股本，14万元计入资本公积资本溢价，经变更后的注册资本为人民币1,700.00万元。本次变更已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中准验字[2015]1126号验资报告审验。公司于2016年1月11日收到全国中小企业股权转让系统发放的《关于河南振新生物技术股份有限公司股票发行登记的函》股转系统函(2016)148号，并于2016年1月26日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行登记了本次向特定对象增发的股票，2016年8月17日完成工商登记变更。本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
岳新建	817.30	48.08
岳新军	512.45	30.14
李长安	34.50	2.03
别松涛	34.50	2.03
郭勇	50.00	2.94
史建祥	75.00	4.41
陈倚天	50.00	2.94
范庆富	85.00	5.00
毋乃礼	37.50	2.21
孙小彦	3.75	0.22
合计	1,700.00	100.00

2017年12月29日，本公司股东岳新建、岳新军、范庆富、郭勇通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计3,644,250股，占公司总股本的21.44%，雷文成、常江、何万龙、陈倚天增持相应股份，本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
岳新建	754.00	44.35
岳新军	232.45	13.67
陈倚天	145.62	8.57

雷文成	140.00	8.24
常江	110.00	6.47
李长安	85.00	5.00
别松涛	75.00	4.41
郭勇	37.50	2.21
史建祥	50.00	2.94
范庆富	25.88	1.52
毋乃礼	37.50	2.21
孙小彦	3.75	0.22
何万龙	3.30	0.19
合计	1700.00	100.00

2018年5月29日,本公司股东岳新军、陈倚天通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计2,000股,侯思欣、张玉仙增持相应股份。

2018年5月30日,本公司股东岳新建通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计1,000股,岳新军增持相应股份。

2018年5月31日,本公司股东陈倚天、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计607,000股,巫维新增持相应股份。

2018年6月4日,本公司股东陈倚天、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计850,250股,巫维新、岳新建增持相应股份。

2018年6月13日,本公司股东岳新军、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计516,000股,杨淑英增持相应股份。

2018年6月21日,本公司股东岳新军、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计111,000股,杨淑英增持相应股份。

2018年7月4日,本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计223,000股,杨淑英增持相应股份。

2018年7月20日,本公司股东史建祥、毋乃礼通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计300,000股,杨淑英增持相应股份。

2018年8月1日,本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计300,000股,杨淑英增持相应股份。

2018年8月3日,本公司股东岳新军、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计250,000股,杨淑英增持相应股份。

2018年8月14日,本公司股东李长安通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计300,000股,江西绿恩生物科技有限公司增持相应股份。

2018年8月16日,本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流

通股份合计 300,000 股，江西绿恩生物科技有限公司增持相应股份。

2018 年 8 月 14 日，本公司股东李长安、郭勇通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计 101,000 股，江西绿恩生物科技有限公司增持相应股份。

上述变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	754.00	44.35
杨淑英	170.00	10.00
巫维新	145.625	8.57
雷文成	140.00	8.23
常江	110.00	6.47
别松涛	75.00	4.41
江西绿恩生物科技有限公司	70.10	4.12
岳新军	65.95	3.88
李长安	45.00	2.65
史建祥	37.50	2.21
郭勇	37.40	2.20
范庆富	22.175	1.30
毋乃礼	20.00	1.18
孙小彦	3.75	0.22
何万龙	3.30	0.19
张玉仙	0.10	0.01
侯思欣	0.10	0.01
合计	1,700.00	100.00

2019 年 3 月 25 日本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 659,500 股，岳新建增持相应股份。

2019 年 4 月 15 日本公司股东郭勇通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 1000 股，岳新建增持相应股份。

上述变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	820.05	48.23
杨淑英	170.00	10.00
巫维新	145.625	8.57
雷文成	140.00	8.23

常江	110.00	6.47
别松涛	75.00	4.41
江西绿恩生物科技有限公司	70.10	4.12
李长安	45.00	2.65
史建祥	37.50	2.21
郭勇	37.30	2.20
范庆富	22.175	1.30
毋乃礼	20.00	1.18
孙小彦	3.75	0.22
何万龙	3.30	0.19
张玉仙	0.10	0.01
侯思欣	0.10	0.01
合计	1,700.00	100.00

2021年10月20日本公司股东侯思欣通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计1000股，周钟增持相应股份。

上述变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	820.05	48.23
杨淑英	170.00	10.00
巫维新	145.625	8.57
雷文成	140.00	8.23
常江	110.00	6.47
别松涛	75.00	4.41
江西绿恩生物科技有限公司	70.10	4.12
李长安	45.00	2.65
史建祥	37.50	2.21
郭勇	37.30	2.20
范庆富	22.175	1.30
毋乃礼	20.00	1.18
孙小彦	3.75	0.22
何万龙	3.30	0.19
周钟	0.10	0.01
张玉仙	0.10	0.01
合计	1,700.00	100.00

(二) 公司组织机构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政部、供销部、财务部、生产部、研发部等部门。

(三) 公司主营业务

本公司的业务性质和主要经营活动：生物技术研究、开发、咨询、转让；农副产品（生物培养基原料、花生蛋白胨、大豆蛋白胨）加工、生产、销售、进出口业务；非食用植物油加工、生产、销售；四大怀药类保健食品的技术研发、生产以及销售；批发、销售纸制品、造纸原材料、建筑材料；仓储服务；食用油销售。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及本期发生额的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计

量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积-股本溢价，资本公积-股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购

买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一） 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，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账款及合同资产，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。

除了单项评估信用风险的应收款项外，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

项目	确定组合的依据
关联性质组合	以与债务人是否为关联方关系为信用风险特征划分的组合
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合

按组合计提信用损失的确定方法

项目	信用损失的确定方法
关联性质组合	除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备。
账龄分析法组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联性质组合	以与债务人是否为关联方关系为信用风险特征划分的组合
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合

按组合计提信用损失的确定方法

项目	信用损失的确定方法
关联性质组合	除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备。
账龄分析法组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收款项及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例	
	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十三) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、库存商品、半成品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、半成品等发出时采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 包装物的摊销方法

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

(十四) 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附注三、（十一）

(十五) 划分为持有待售资产

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

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

(十六) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、(二十)。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备及其他	3	5.00	31.67

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十一）。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2） 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4） 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理

确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6. 大修理费用

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

(十八) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(二十一)。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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

个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

(二十) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	3年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、(二十一)。

(二十一) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资

源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(二十二) 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十三) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以

后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规

定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 合同负债

本公司将客户已支付合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利,公司根据客户实际支付与到期应支付款项孰早时点,即本公司尚未依据合同履行履约义务,将该已收或应收的款项在资产负债表中列示为合同负债。

(二十七) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

(二十八) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

品或服务控制权的时点确认收入。

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

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事

交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的客户转让商品或服务合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的客户转让的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增客户转让的商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品合同

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

(2) 提供服务合同

由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

(二十九) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期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。

(三十) 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(三十一) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法或（其他系统、合理的摊销方法）将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十二） 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十三） 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(4) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021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。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(5) 上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表无影响。

(6) 其他会计政策变更

本公司本年度无其他会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	168.85	1,067.59
银行存款：	320,013.01	390,596.84
其他货币资金：		120,000.00
合计	320,181.86	511,664.43

注：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,217,570.94	4,235,824.39
1 至 2 年	323,772.00	158,662.00
2 至 3 年	113,350.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		

小计		3,654,692.94	4,394,486.39
减：坏账准备		227,260.75	227,657.42
合计		3,427,432.19	4,166,828.97

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,654,692.94	100.00	227,260.75	6.22	3,427,432.19
其中：账龄组合	3,654,692.94	100.00	227,260.75	6.22	3,427,432.19
合计	3,654,692.94	100.00	227,260.75	6.22	3,427,432.19

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,394,486.39	100.00	227,657.42	5.18	4,166,828.97
其中：账龄组合	4,394,486.39	100.00	227,657.42	5.18	4,166,828.97
合计	4,394,486.39	100.00	227,657.42	5.18	4,166,828.97

注：组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,217,570.94	5.00%	160,878.55
1至2年	323,772.00	10.00%	32,377.20

2至3年	113,350.00	30.00%	34,005.00
3至4年		50.00%	
4至5年		80.00%	
5年以上		100.00%	
合计	3,654,692.94		227,260.75

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,235,824.39	5.00%	211,791.22
1至2年	158,662.00	10.00%	15,866.20
2至3年		30.00%	
3至4年		50.00%	
4至5年		80.00%	
5年以上		100.00%	
合计	4,394,486.39		227,657.42

3. 本报告期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 396.67 元。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%
伊犁川宁生物技术有限公司	非关联方	1,021,580.88	51,079.04	1年以内	27.95
浙江普洛生物科技有限公司	非关联方	758,464.00	37,923.20	1年以内	20.75
焦作健康元生物制品有限公司	非关联方	570,754.30	28,537.72	1年以内	15.62
河南新乡华星药厂	非关联方	323,772.00	32,377.20	1-2年	8.86
北大医药重庆大新药业股份有限公司	非关联方	300,121.29	15,006.06	1年以内	8.21
合计		2,974,692.47	164,923.22		81.39

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。
8. 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	31,200.00	
合 计	31,200.00	

2. 截至 2021 年 12 月 31 日止，公司已背书或贴现尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,452,491.82	
商业承兑汇票		
合 计	11,452,491.82	

(四) 预付账款

1. 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,128,197.21	86.67	7,747,264.41	94.30
1 至 2 年	788,642.39	13.33	468,704.52	5.70
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	5,916,839.60	100.00	8,215,968.93	100.00

2. 按预付对象归集的预付款项期末余额中主要单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
新密市熠珩豆制品有限公司	1,294,935.00	21.89
陈永志	1,239,779.25	20.95
睢县安达运输有限公司	954,140.83	16.13
焦作中益信和商贸有限公司	673,852.25	11.39
河南全安物流有限公司	488,765.16	8.26
合计	4,651,472.49	78.62

3. 本报告期无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	422,465.96	470,840.10
合计	422,465.96	470,840.10

2. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	156,174.70	336,989.58
1至2年	300,000.00	106,000.00
2至3年	5,000.00	52,000.00
3至4年		15,000.00
4至5年	3,000.00	57,000.00
5年以上	18,000.00	800.00
小计	482,174.70	567,789.58
减：坏账准备	59,708.74	96,949.48
合计	422,465.96	470,840.10

3. 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	96,949.48			96,949.48
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	37,240.74			37,240.74

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	59,708.74			59,708.74

4. 本报告期计提、转回或收回的其他应收款坏账准备情况

本期转回坏账准备 37,240.74 元。

5. 按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
仲利国际租赁有限公司保证金	非关联方	300,000.00	1-2 年	62.22	30,000.00
焦作市中小企业担保投资有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	31.11	7,500.00
合计		450,000.00		93.33	37,500.00

6. 其他应收款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,497,508.30		3,497,508.30
半成品			
库存商品	958,699.25		958,699.25
包装物	167,466.72		167,466.72
合计	4,623,674.27		4,623,674.27

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,869,174.94		1,869,174.94
半成品			
库存商品	1,535,865.36		1,535,865.36

包装物	84,281.90		84,281.90
合计	3,489,322.20		3,489,322.20

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	40,437.35	40,437.35
待抵扣进项税额	29,859.72	
合计	70,297.07	40,437.35

(八) 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	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	12,196,505.04	6,306,023.98	231,711.37	807,406.93	19,541,647.32
2. 本期增加金额	409,319.14	56,185.99	442,725.67	23,387.99	931,618.79
(1) 购置	11,635.00	34,194.69	442,725.67	23,387.99	511,943.35
(2) 在建工程转入	397,684.14	21,991.30			419,675.44
(3) 企业合并增加					20,473,266.11
3. 本期减少金额			231,711.37		231,711.37
(1) 处置或报废			231,711.37		231,711.37
4. 期末余额	12,605,824.18	6,362,209.97	442,725.67	830,794.92	20,241,554.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,206,366.19	3,992,983.20	30,703.50	680,950.34	8,911,003.23
2. 本期增加金额	576,442.04	577,224.68	35,746.68	38,547.07	1,227,960.47
(1) 计提	576,442.04	577,224.68	35,746.68	38,547.07	1,227,960.47
3. 本期减少金额			57,687.90		57,687.90
(1) 处置或报废			57,687.90		57,687.90
4. 期末余额	4,782,808.22	4,570,207.88	8,762.28	719,497.42	10,081,275.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期初余额	7,989,931.43	2,313,062.96	201,007.87	126,641.83	10,630,644.09
2. 期末余额	7,823,015.96	1,792,002.09	433,963.39	111,297.50	10,160,278.94

注 1: 截至 2021 年 12 月 31 日止, 公司以账面原值 4,731,699.57 元, 账面净值 1,964,774.50 元的机器设备作为抵押物, 向仲利国际租赁有限公司提供抵押担保; 公司以账面原值 442,725.67 元, 账面净值 433,963.39 元的车辆作为抵押物, 向梅赛德斯奔驰租赁有限公司提供抵押。

注 2: 期末无暂时闲置的固定资产情况。

注 3: 截至 2021 年 12 月 31 日公司的房屋建筑物均尚未办妥产权证。

(九) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程		184,850.00
工程物资		
合计		184,850.00

2. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间厂棚				184,850.00		184,850.00
合计				184,850.00		184,850.00

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
车间厂棚	400,000.00	184,850.00	212,834.14	397,684.14		
烘干机			21,991.30	21,991.30		
合计		184,850.00	234,825.44	419,675.44		

续:

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车间厂棚	100.00	100.00				自筹
烘干机	100.00	100.00				自筹
合计	—	—				

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	2,066,720.22	42,735.06	2,109,455.28
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,066,720.22	42,735.06	2,109,455.28
二、累计摊销			
1. 期初余额	302,518.19	42,735.06	345,253.25
2. 本期增加金额			
(1) 计提	41,348.40		
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	343,866.59	42,735.06	386,601.65
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期初余额	1,764,202.03		1,764,202.03

项目	土地使用权	软件	合计
2. 期末余额	1,722,853.63		1,722,853.63

注 1: 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注 2: 截至 2021 年 12 月 31 日, 公司以账面原值 2,066,720.22, 账面净值 1,722,853.63 的土地作为抵押物向中国银行股份有限公司焦作人民路支行提供最高额抵押保证。

(十一) 长期待摊费用

项目名称	发生日期	初始成本	摊销期限	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公楼装修改造	2020-5-29	36,948.81	36 个月	29,610.21		12,316.20	17,294.01
厂房维修工程	2019-10-31	69,028.00	36 个月	42,183.84		23,009.28	19,174.56
合计		105,976.81		71,794.05		35,325.48	36,468.57

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	286,969.49	71,742.37	324,606.90	81,151.73
合计	286,969.49	71,742.37	324,606.90	81,151.73

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,900,000.00
保证加抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
抵押借款	3,500,000.00	
合计	7,500,000.00	5,900,000.00

注 1: 2021 年 6 月 4 日, 与焦作中旅银行股份有限公司签订总额为 350 万元的《人民币流动资金借款合同》, 合同编号 2021 中旅银贷字第 13633 号, 借款期限为 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 3 日, 该笔贷款由股东岳新建提供房产抵押, 与贷款人签订编号为 2021 中旅银贷字第 13633 号的《抵押合同》, 房产权证编号为豫(2019)焦作市不动产权第 0031340 号。

注 2: 2021 年 9 月 29 日, 与中国银行股份有限公司焦作分行签订编号为 JZH202101064 的 400 万流动资金借款合同, 借款期限为 2021 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 30 日。该笔贷款由自然人和金贵提供房产抵押, 与贷款人签订编号为 DJZH202101064YB 的《最高额抵押合同》, 房产权证编号为豫(2020)焦作市不动产权第 0024353 号, 由河南振新生物技术股份有限公

司的两块土地使用权抵押，与贷款人签订编号为 DJZH202101064YB 的《最高额抵押合同》，土地使用权权证编号为豫（2019）焦作市不动产权第 0007039 号、豫（2019）焦作市不动产权第 0007051 号，由自然人岳新建、范庆富提供自然人担保，担保人岳新建和范庆富与贷款人签订编号分别为 BJZH202101064A《最高额保证合同》、BJZH202101064B《最高额保证合同》。

(十四) 应付账款

1. 应付账款账龄分析列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,133,679.44	3,132,064.77
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,133,679.44	3,132,064.77

2. 报告期各期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位款项。

3. 期末应付账款主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
唐河县兴旺饼粕购销有限公司	非关联方	652,504.50	1 年以内	材料采购款
阜阳市锐明豆制品有限公司	非关联方	316,174.75	1 年以内	材料采购款
蛟河市汇丰粮油有限公司	非关联方	83,627.09	1 年以内	材料采购款
修武县富康塑编有限责任公司	非关联方	81,373.10	1 年以内	材料采购款
合计		1,133,679.44		

(十五) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	74,616.00	1,295,778.82	1,305,207.82	65,187.00
离职后福利-设定提存计划		74,633.42	74,633.42	
合计	74,616.00	1,370,412.24	1,379,841.24	65,187.00

1. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	74,616.00	1,109,347.05	1,118,776.05	65,187.00
职工福利费		141,905.18	141,905.18	
职工教育经费		2,780.00	2,780.00	
社会保险费		41,746.59	41,746.59	
其中：1. 医疗保险费		36,352.24	36,352.24	
2. 工伤保险费		4,104.35	4,104.35	
3. 生育保险费				
4. 大病医疗保险		1,290.00	1,290.00	
合计	74,616.00	1,295,778.82	1,305,207.82	65,187.00

2. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		74,633.42	74,633.42	
其中：1. 基本养老保险费		71,504.96	71,504.96	
2. 失业保险费		3,128.46	3,128.46	
合计		74,633.42	74,633.42	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	19,955.72	41,971.31
教育费附加	598.68	1,259.14
城市维护建设税	1,396.91	2,937.99
地方教育费附加	399.12	839.43
印花税	2,557.90	1,927.00
土地使用税	12,616.52	12,616.52
房产税	16,109.71	16,109.71
合 计	53,634.56	77,661.10

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	80,000.00	2,626,718.91
合计	80,000.00	2,626,718.91

2. 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	80,000.00	2,626,718.91
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	80,000.00	2,626,718.91

(2) 报告期期末其他应付款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份股东单位或关联方款项。

(3) 期末其他应付款金额中主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
四川科达智运物流有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	保证金
合计		80,000.00		

(十八) 长期应付款

1. 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,195,087.01	1,410,943.00
专项应付款		
合计	1,195,087.01	1,410,943.00

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
售后租回融资租赁款	1,195,087.01	1,410,943.00
合计	1,195,087.01	1,410,943.00

(2) 其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 147,506.88 元。

(十九) 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	279,199.84		69,800.04	209,399.80	与资产相关
合计	279,199.84		69,800.04	209,399.80	

其中：递延收益-政府补助情况：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
花生残留物的综合利用项目设备补贴	279,199.84		69,800.04		209,399.80	与资产相关
合计	279,199.84		69,800.04		209,399.80	

注：根据焦作市财政局关于下达 2013 年中央财政农业技术推广项目补助资金的通知（焦财政（2013）468 号），本公司作为焦作市农业技术推广项目及花生残留物的综合利用项目实施单位，从相关政府部门获得了用于分析的机器设备 698,000.00 元，计入递延收益，按照机器设备的折旧年限 10 年摊销，截至 2021 年 12 月 31 日累计摊销金额 488,600.20 元，其中本期摊销 69,800.04 元计入本期其他收益。

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	17,000,000.00						17,000,000.00

注 1：股权结构变更情况详见附注一、（一）公司历史沿革。

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，实际控制人岳新建累计质押股份为 180.00 万股。

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	419,705.26			419,705.26

其他资本公积			
合 计	419,705.26		419,705.26

注：详见股本注释以及附注一、（一）公司历史沿革。

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,454.94			54,454.94
任意盈余公积				
合 计	54,454.94			54,454.94

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,347,659.94	490,094.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,347,659.94	490,094.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	439,946.39	-1,837,754.27
减：提取法定盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	-907,713.55	-1,347,659.94

(二十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本

收入类别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	39,377,428.48	34,810,313.87
其他业务收入	2,883,897.83	
合 计	42,261,326.31	34,810,313.87
主营业务成本	34,981,694.11	32,229,619.24
其他业务成本	2,653,971.31	

收入类别	本期发生额	上期发生额
合计	37,635,665.42	32,229,619.24

2. 主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
发酵专用花生饼粉	1,090,389.37	1,046,136.21	8,506,715.23	8,504,084.82
发酵专用玉米粉	1,059,534.57	998,924.44	625,964.61	548,132.27
发酵专用黄豆粉			161,775.45	175,970.38
发酵专用豆粕粉	1,114,670.75	1,109,681.45	1,196,335.57	1,226,460.84
发酵专用豆饼粉	200,000.00	190,383.45	416,339.83	410,917.94
发酵专用大豆蛋白粉	1,036,283.18	647,402.59		
生物氮源3号	1,025,229.36	948,493.18	51,192.66	28,215.43
花生饼粉	504.59	481.69	1,009.17	738.19
玉米粉	262,201.73	232,016.57	165,100.92	144,318.91
黄豆粉	283,889.91	248,255.80	362,174.31	295,255.16
豆粕粉	1,020,285.89	881,689.02	168,219.09	143,947.82
豆饼粉	32,284,439.13	28,678,229.71	23,153,686.15	20,749,251.71
玉米浆干粉			1,800.88	2,325.77
合计	39,377,428.48	34,981,694.11	34,810,313.87	32,229,619.24

3. 主营业务分地区

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	5,855,155.92	5,140,211.84	7,578,647.50	7,406,715.37
华东	2,113,846.70	1,994,797.53	14,724.77	16,433.50
华南	2,070.80	2,067.33	362,174.31	295,255.16
西南	784,243.67	699,375.77	798,400.76	605,741.85
西北	30,622,111.39	27,145,241.64	26,056,366.53	23,905,473.36
合计	39,377,428.48	34,981,694.11	34,810,313.87	32,229,619.24

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,665.56	23,853.04
教育费附加	11,428.08	10,222.73
地方教育费附加	7,618.73	6,815.16
印花税	18,852.60	16,540.20
土地使用税	50,466.08	50,466.08
房产税	64,438.84	61,556.53
车船使用税	525.00	1,020.00
合计	179,994.89	170,473.74

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,001.67	63,083.90
差旅费	8,419.88	11,346.08
物料消耗	4,766.00	5,650.00
招待费	2,775.50	3,862.00
其他	143,401.28	155,156.46
合计	229,364.33	239,098.44

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询及中介服务费	200,983.28	362,329.91
职工薪酬	470,070.23	458,187.12
折旧费	339,263.89	301,654.10
办公费	53,952.27	68,457.06
招待费	150,305.30	152,255.50
差旅费	22,906.56	26,803.93
福利费	141,905.18	104,112.40
维护修理费	15,302.00	11,155.73
其他	360,672.41	315,867.03
合计	1,755,361.12	1,800,822.78

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	266,238.56	178,429.37
材料费用	438,956.00	367,253.63
折旧费用	225,909.25	222,688.42
设备调试费用	1,769.91	194.17
其他费用	71,411.79	57,015.74
合计	1,004,285.51	825,581.33

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,076,343.04	1,773,247.97
减：利息收入	3,289.13	1,488.08
利息净支出	1,073,053.91	1,771,759.90
手续费支出	6,060.58	7,123.86
合计	1,079,114.49	1,778,883.75

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	89,800.04	74,172.32
合计	89,800.04	74,172.32

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
花生残留物的综合利用项目	69,800.04	与资产相关	注1
企业研发补助	20,000.00	与收益相关	
合计	89,800.04		

注1：见本报告附注五、(十九)。

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收票据坏账损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
二、应收账款坏账损失	396.67	356,220.14
三、其他应收款坏账损失	37,240.74	105,396.81
四、债权投资减值损失		
五、其他债权投资减值损失		
六、长期应收款坏账损失		
合 计	37,637.41	461,616.95

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损益	-49,023.47	
合 计	-49,023.47	

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		426.10
合 计		426.10

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		20,000.00
汛期物资损失	6,598.78	
其他		4,400.00
合 计	6,598.78	24,400.00

(三十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	9,409.36	115,404.23
合 计	9,409.36	115,404.23

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来	292,682.84	155,316.00
政府补助	20,000.00	4,372.28
利息收入	3,289.13	1,488.08
其他	1,000.00	
合 计	316,971.97	161,176.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	878,154.30	1,510,189.61
单位及个人往来	868,277.04	1,493,768.27
合 计	1,746,431.34	3,003,957.88

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	1,000,000.00	6,935,036.40
合 计	1,000,000.00	6,935,036.40

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	3,800,000.00	9,525,899.82
合 计	3,800,000.00	9,525,899.82

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	439,946.39	-1,837,754.27
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-37,637.41	-461,616.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,227,960.47	1,186,777.76
无形资产摊销	41,348.40	41,348.40

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	35,325.48	30,347.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	49,023.47	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	529,915.59	1,773,247.97
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,409.36	115,404.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,134,352.07	-2,358,075.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,690,293.45	8,505,320.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,291,073.47	-1,383,490.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,560,159.66	5,611,509.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	320,181.86	391,664.43
减：现金的期初余额	511,664.43	154,231.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-191,482.57	237,433.10

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	320,181.86	391,664.43
其中：库存现金	168.85	1,067.59
可随时用于支付的银行存款	320,013.01	390,596.84

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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	320,181.86	391,664.43

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,398,737.89	用于借款抵押担保
无形资产	1,722,853.63	用于借款抵押担保
合计	4,121,591.52	

六、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无直接控股的母公司，本公司的实际控制人为岳新建。本公司股东所持公司股份在报告期的变化可参见本附注一、公司基本情况。

2. 本公司的子公司情况

公司名称	注册地址	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
焦作市申威生物技术有限公司	焦作市示范区秦屯东地	子公司	有限责任公司	宋岳汶雨

注：焦作市申威生物技术有限公司于2018年11月8日成立，注册资本500.00万元，本公司认缴比例100.00%，认缴金额为500.00万元，截至2021年12月31日尚未实际出资，该公司目前尚未经营。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

报告期内本公司无合营企业和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
岳新建	董事长、总经理、公司控股股东、实际控制人
侯艳红	董事、财务总监、董事会秘书
杨宏伟	董事

范庆富	董事、本公司股东，持有公司 1.3044%股份
皇甫成林	董事
陈竹兰	监事会主席
张洪亮	监事
田有福	职工监事

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债务合同期限	担保是否已经履行完毕
岳新建、范庆富	1,000,000.00	2020.09.21-2021.09.21	是
岳新建、范庆富	3,000,000.00	2020.09.25-2021.09.25	是
岳新建	1,900,000.00	2020.08.27-2021.02.26	是
岳新建、范庆富	4,000,000.00	2021.09.30-2022.09.30	否

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	324,556.61	283,352.32

6. 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	岳新建		2,176,718.91
其他应付款	侯艳红		450,000.00

七、 承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	89,800.04	74,172.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,598.78	-23,973.90
非经常性损益总额	83,201.26	50,198.42
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	83,201.26	50,198.42
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	83,201.26	50,198.42

2、 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.0259	0.0259
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	2.18%	0.0210	0.0210

企业名称：河南振新生物技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022 年 4 月 28 日

日期：2022 年 4 月 28 日

日期：2022 年 4 月 28 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室