



延华生物  
NEEQ : 835380

上海延华生物科技股份有限公司

延华  
YANHUA  
股票代码：835380

**牧草综合运营服务商**  
INTEGRITY, PRAGMATIC, INNOVATION

半年度报告

2022

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件.....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录.....	78

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王菁、主管会计工作负责人孙晓燕及会计机构负责人（会计主管人员）孙晓燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	<b>风险因素：</b> 在有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系不完善，存在关联交易未履行相关审议程序及关联方资金占用的情形以及未定期召开股东会和董事会的情形。股份公司成立后，上述情形均已规范，并且公司建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系。但是，股份公司成立后，公司的法人治理结构和内部控制体系虽已规范完善，但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善，也将会因为公司规模不断扩大而面临更多的要求。公司管理层的管理意识有待进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。
原材料价格上涨的风险	<b>风险因素：</b> 原材料价格受气候、农民种植偏好及农业总收成等因素的影响较大。原材料价格上涨对公司产品的单位成本、销售价格、毛利率产生直接影响。由于公司对原材料涨价所带来的成本上升尚不能完全向下游转移，因此公司存在原材料价格上涨所带来的毛利率下降

	风险。
核心业务骨干人员流失的风险	<b>风险因素：</b> 公司的核心业务骨干人员是企业核心竞争力，如果出现核心业务骨干人员外流情况，将会在一定程度上影响公司的发展。
持续经营能力风险	<b>风险因素：</b> 自 2021 年澳洲燕麦草厂商出口中国的贸易许可证到期后一直未被续期，何时会进行续期存在不确定性，公司的业务目前处于停滞状态，如果一直未得到续期，公司存在持续经营能力风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

## 释义

释义项目		释义
延华生物/公司/股份公司	指	上海延华生物科技股份有限公司
延牧企业	指	上海延牧企业管理合伙企业(有限合伙)
隆悦投资	指	上海国君创投隆悦投资管理中心(有限合伙)
隆旭投资	指	上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)
宏懿投资	指	南京长茂宏懿股权投资基金合伙企业(有限合伙)
金茂投资	指	苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	上海延华生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海延华生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海延华生物科技股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次经股东大会审议通过的《上海延华生物科技股份有限公司章程》
《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》
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
开源证券/主办券商	指	开源证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海延华生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yanhua Bio-tech Co., Ltd.
证券简称	延华生物
证券代码	835380
法定代表人	王菁

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	孙晓燕
联系地址	上海市杨浦区顺平路 878 号
电话	021-39170099
传真	021-62307920
电子邮箱	yanhua@yanhuafeed.com
公司网址	www.yanhuafeed.com
办公地址	上海市杨浦区顺平路 878 号
邮政编码	200093
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 9 月 2 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业--C132-饲料加工-C1320 饲料加工
主要业务	牧草销售
主要产品与服务项目	牧草供应链服务
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）	43,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡黎明、王松、胡雪梅），一致行动人为（上海延牧企业管理合伙企业（有限合伙））

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000734057989T	否
注册地址	上海市普陀区武威路88弄21号2层2033室	否
注册资本（元）	43,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	-	28,906,389.83	-100.00%
毛利率%	-	10.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,491,699.45	4,822,371.34	-130.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,240,978.39	844,053.26	-247.03%
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）	-5.12%	16.64%	-
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）	-4.26%	2.91%	-
基本每股收益	-0.03	0.11	-130.95%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,436,590.94	30,024,444.20	-5.29%
负债总计	57,936.71	154,090.52	-62.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,378,654.23	29,870,353.68	-4.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.69	-4.35%
资产负债率%（母公司）	0.20%	0.39%	-
资产负债率%（合并）	0.20%	0.51%	-
流动比率	490.09	194.57	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,524,720.02	5,066,023.64	-130.10%
应收账款周转率	-	5.05	-
存货周转率	-	41.49	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.29%	-0.30%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-15.76%	-
净利润增长率%	-130.93%	305.09%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司继续将核心业务主要集中在牧草供应链服务之上，凭借澳洲完整成熟的生产线及专业夯实的技术支持力量，以供应链管理为服务核心，致力于协助大中型乳业客户降低供应链成本，从而提升以奶牛场为主的牧场整体经济效益。

牧草供应链服务：公司自2017年重点开拓该项业务起，嫁接海外成熟供应链，以全球领先的机器设备为基础，以专业成熟的技术体系为支持，以美国权威的检测机构 Dairy One 为依托，旨在服务全中国奶牛业重点核心客户群体。公司在澳大利亚、美国、西班牙等牧草产业发达国家通过战略合作方式介入全程供应链管理，并积极组织核心客户现场选草及提供门到门一条龙牧草配送服务，客户群体主要面向各类大型乳企和大规模的奶牛饲养场。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,157,326.44	4.07%	148,253.16	0.49%	680.64%
交易性金融资产	27,236,671.16	95.78%	29,832,959.24	99.36%	-8.70%
固定资产	33,125.56	0.12%	33,125.56	0.11%	0%
无形资产	9,467.78	0.03%	10,106.24	0.03%	-6.32%

应付职工薪酬	0	0%	92,667.00	0.31%	-100.00%
应交税费	19,598.40	0.07%	23,192.25	0.08%	-15.50%
其他应付款	38,338.31	0.13%	38,231.27	0.13%	0.28%

### 项目重大变动原因:

报告期内，货币资金增长 680.64%，主要原因是期末一笔 100 万元结构性存款产品到期所致；

报告期内，交易性金融资产较上年同期减少 8.7%，主要原因如下：一是期初的银行理财产品 1377 万元本期赎回 209 万元用于公司日常经营开支；二是公募基金的期末净值为 1555.66 万元较期初净值 1606.29 减少 50.63 万元。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	-	-	28,906,389.83	100.00%	-100.00%
营业成本	-	-	26,016,648.07	90.00%	-100.00%
销售费用	224,385.42	-	660,528.60	2.29%	-66.03%
管理费用	936,670.63	-	1,515,385.94	5.24%	-38.19%
财务费用	-459.58	-	-116,625.25	-0.40%	99.61%
信用减值损失	-	-	9,561.43	0.03%	-100.00%
其他收益	3,191.77	-	4,039.36	0.01%	-20.98%
投资收益	171,993.33	-	-	-	100.00%
公允价值变动收益	-506,288.08	-	-	-	-100.00%
资产处置收益	-	-	3,852,735.68	13.33%	-100.00%
营业利润	-1,491,699.45	-	4,696,788.94	16.25%	-131.76%
营业外收入	-	-	145,582.40	0.50%	-100.00%
营业外支出	-	-	20,000.00	0.07%	-100.00%
净利润	-1,491,699.45	-	4,822,371.34	16.68%	-130.93%
经营活动产生的现金流量净额	-1,524,720.02	-	5,066,023.64	-	-130.10%
投资活动产生的现金流量净额	2,533,793.30	-	5,200,000.00	-	-51.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

### 项目重大变动原因:

报告期内，营业收入较上年同期减少 100%，主要原因是澳洲燕麦草厂商出口许可证一直无法续期，公司自 2021 年下半年起业务停滞，本期营业收入为零。

报告期内，营业成本较上年同期减少 100%，主要原因是营业收入为零，营业成本相应

为零。

报告期内，销售费用较上年同期减少 66.03%，主要原因如下：一是工资薪金较上年同期减少；二是因为业务停滞，差旅费、业务招待费较上年同期减少；

报告期内，管理费用较上年同期减少 38.19%，主要原因如下：一是工资薪金较上年同期减少；二是办公费用较上年同期减少；三是咨询法务较上年同期减少所致；

报告期内，财务费用较上年同期增长 99.61%，主要原因是本期闲置资金购买理财产品和公募基金，货币资金存款利息收入较上年同期减少；

报告期内，投资收益较上年同期增长 100%，主要原因是报告期内购买银行理财产品产生的收益，而上年同期没有银行理财产品收益；

报告期内，公允价值变动收益较上年同期减少 100%，主要原因是报告期内交易性金融资产的公允价值变动所致，而上年同期没有购买交易性金融资产；

报告期内，资产处置收益较上年同期减少 100%，主要原因是上年同期子公司有固定资产处置收益，本期没有发生；

报告期内，营业利润较上年同期减少 131.76%，主要原因如下：一是本期业务依然处于停滞状态，没有收入；二是因为子公司上年同期有固定资产处置收益 360 万元，而本期没有；三是本期交易性金融资产产生公允价值变动损失；

报告期内，营业外收入较上年同期减少 100%，主要原因是上年同期子公司结转长期挂账不需支付的应付账款所致，而本期没有；

报告期内，营业外支出较上年同期减少 100%，主要原因是上年同期有合同违约赔偿支出，而本期没有；

报告期内，净利润较上年同期减少 130.93%，主要原因如下：一是本期业务依然处于停滞状态，没有收入；二是因为子公司上年同期有固定资产处置收益 360 万元，而本期没有；三是本期交易性金融资产产生公允价值变动损失。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 130.1%，主要原因是本期没有营业收入，相应没有现金流流入。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 51.27%，主要原因是上年同期子公司有处置固定资产收回的现金，而本期没有。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-334,294.75
<b>非经常性损益合计</b>	-334,294.75
所得税影响数	-83,573.69
少数股东权益影响额（税后）	

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**六、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股参股公司基本情况**

适用 不适用

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-039	购买理财产品	-	否	否
对外投资	2021-044	购买股票、债权、基金、股权等投资	-	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	11,680,000.00	-	不存在
其他产品	自有资金	15,556,671.16	-	不存在
合计	-	27,236,671.16	-	-

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了提高公司的资金利用率，增加投资收益，在不影响主营业务正常发展并确保公司日常经营需求的前提下，公司将使用部分闲置资金购买银行理财产品、股票、债权、基金、股权等投资。资金使用额度不超过人民币 3000 万元（含），截至 2022 年 6 月 30 日，银行理财产品余额：11,680,000.00 元，公募基金余额：15,556,671.16 元。

公司利用自有闲置资金购买银行理财、股票、基金、债券、股权等投资获取资金收益。对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的不存在不利影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 25 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	避免和减少关联交易的承诺	2015 年 7 月 25 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,341,300	72.89%	-	31,341,300	72.89%
	其中：控股股东、实际控制人	23,158,300	53.86%	-	23,158,300	53.86%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%

	核心员工	-	-	-	-	-
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	11,658,700	27.11%	-	11,658,700	27.11%
	其中：控股股东、实际控制人	11,658,700	27.11%	-	11,658,700	27.11%
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,000,000.00	-	0	43,000,000.00	-
普通股股东人数		10				

### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	延牧企业	12,025,000	0	12,025,000	27.97%	0	12,025,000	0	0
2	胡黎明	11,133,300	0	11,133,300	25.89%	0	11,133,300	0	0
3	王松	8,591,400	0	8,591,400	19.98%	8,591,400	0	8,591,400	0
4	胡雪梅	3,067,300	0	3,067,300	7.13%	3,067,300	0	0	0
5	隆悦投资	1,500,000	0	1,500,000	3.49%	0	1,500,000	0	0
6	隆旭投资	1,500,000	0	1,500,000	3.49%	0	1,500,000	0	0
7	宏懿投资	1,500,000	0	1,500,000	3.49%	0	1,500,000	0	0
8	金茂投资	1,500,000	0	1,500,000	3.49%	0	1,500,000	0	0
9	管鸿德	1,350,500	0	1,350,500	3.14%	0	1,350,500	0	0
10	林美洁	832,500	0	832,500	1.93%	0	832,500	0	0
合计		43,000,000	-	43,000,000	100%	11,658,700	31,341,300	8,591,400	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- a) 公司股东胡黎明、胡雪梅为兄妹关系；
- b) 王松与胡雪梅签订《股东表决权委托协议》，委托胡雪梅行使其股份所对应的全部表决权；
- c) 胡黎明、胡雪梅为上海延牧企业管理合伙企业（有限合伙）之合伙人；
- 除此之外股东间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
储圆圆	董事长	女	1991年11月	2021年4月2日	2022年5月14日
王菁	总经理	女	1974年11月	2021年3月18日	2022年5月14日
孙晓燕	董事	女	1979年11月	2019年5月15日	2022年5月14日
宋希超	董事	男	1979年8月	2019年5月15日	2022年5月14日
李国敬	董事	男	1973年2月	2021年5月17日	2022年5月14日
邵国章	董事	男	1987年3月	2019年5月15日	2022年5月14日
吴红梅	监事会主席	女	1983年4月	2019年5月15日	2022年5月14日
王婧雯	监事	女	1993年10月	2021年4月2日	2022年5月14日
郑建杰	监事	男	1998年7月	2022年1月12日	2022年5月14日
陈周权	监事	男	1978年7月	2020年3月23日	2022年1月12日
李亮	副总经理	男	1981年4月	2019年5月27日	2022年5月14日
孙晓燕	财务负责人	女	1979年11月	2019年5月27日	2022年5月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期已届满。鉴于第三届董事会董事及监事会监事候选人的提名工作仍在进行中，为保持相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会将延期换届，同时公司高级管理人员的任期也将相应顺延。

在换届选举完成之前，公司第二届董事会全体董事、第二届监事会全体监事及高级管理人员将依照法律、法规和《公司章程》的有关规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈周权	监事	离任	无	离职
郑建杰	无	新任	监事	新任

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

郑建杰，男，中国国籍，1998年7月出生，无永久境外居留权，毕业于南京财经大学，本科。2019年4月至2020年3月担任华霞企业管理咨询（上海）有限公司财务会计；2020年11月至今担任上海欧豪投资管理有限公司投财务会计。

**（四）董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	2
财务人员	2	2
销售人员	1	1
员工总计	5	5

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	1,157,326.44	148,253.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	27,236,671.16	29,832,959.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）		
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>28,393,997.60</b>	<b>29,981,212.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、（四）	33,125.56	33,125.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（五）	9,467.78	10,106.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		42,593.34	43,231.80
<b>资产总计</b>		28,436,590.94	30,024,444.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
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	六、（六）	-	92,667.00
应交税费	六、（七）	19,598.40	23,192.25
其他应付款	六、（八）	38,338.31	38,231.27
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			
<b>流动负债合计</b>		57,936.71	154,090.52
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		57,936.71	154,090.52
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（九）	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十）	33,612,117.53	33,612,117.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十一）	1,069,454.52	1,069,454.52
一般风险准备			
未分配利润	六、（十二）	-49,302,917.82	-47,811,218.37
归属于母公司所有者权益合计		28,378,654.23	29,870,353.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		28,378,654.23	29,870,353.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		28,436,590.94	30,024,444.20

法定代表人：王菁

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,157,326.44	145,508.23
交易性金融资产		27,236,671.16	29,832,959.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）		
应收款项融资			
预付款项			

其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		28,393,997.60	29,978,467.47
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(二)	-	10,000,000.00
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		33,125.56	33,125.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,467.78	10,106.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		42,593.34	10,043,231.80
<b>资产总计</b>		28,436,590.94	40,021,699.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		-	92,667.00
应交税费		19,598.40	23,192.25
其他应付款		38,338.31	38,231.27

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		57,936.71	154,090.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		57,936.71	154,090.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,612,117.53	33,612,117.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,069,454.52	1,069,454.52
一般风险准备			
未分配利润		-49,302,917.82	-37,813,963.30
<b>所有者权益合计</b>		28,378,654.23	39,867,608.75
<b>负债和所有者权益合计</b>		28,436,590.94	40,021,699.27

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		-	28,906,389.83
其中：营业收入	六、（十三）	-	28,906,389.83
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,160,596.47	28,075,937.36
其中：营业成本	六、（十三）	-	26,016,648.07
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			
销售费用	六、（十四）	224,385.42	660,528.60
管理费用	六、（十五）	936,670.63	1,515,385.94
研发费用			
财务费用	六、（十六）	-459.58	-116,625.25
其中：利息费用			
利息收入		2,577.89	16,642.79
加：其他收益	六、（十七）	3,191.77	4,039.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（十八）	171,993.33	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（十九）	-506,288.08	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（二十）		9,561.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（二十一）		3,852,735.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,491,699.45	4,696,788.94
加：营业外收入	六、（二十二）		145,582.40
减：营业外支出	六、（二十三）	-	20,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,491,699.45	4,822,371.34
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,491,699.45	4,822,371.34
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）		-1,491,699.45	4,822,371.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



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)		-1,491,699.45	4,822,371.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,491,699.45	4,822,371.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,491,699.45	4,822,371.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十七、(二)	-0.03	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十七、(二)	-0.03	0.11

法定代表人: 王菁

主管会计工作负责人: 孙晓燕

会计机构负责人: 孙晓燕

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、(三)	-	28,906,389.83
减: 营业成本	十六、(三)	-	26,016,648.07
税金及附加			

销售费用		224,385.42	660,528.60
管理费用		936,670.63	1,272,456.01
研发费用			
财务费用		-768.58	-119,132.53
其中：利息费用			
利息收入		2,577.89	113,823.45
加：其他收益		3,191.77	4,039.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(四)	-9,828,006.67	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-506,288.08	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,435.93	9,561.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,488,954.52	1,089,490.47
加：营业外收入			
减：营业外支出		-	20,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,488,954.52	1,069,490.47
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,488,954.52	1,069,490.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,488,954.52	1,069,490.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益			

的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-11,488,954.52	1,069,490.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	32,604,481.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,191.77	4,039.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十四）	-	190,383.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,191.77</b>	<b>32,798,904.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	24,980,303.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		834,560.76	1,456,700.90
支付的各项税费		27,421.15	129,817.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十四）	665,929.88	1,166,058.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,527,911.79</b>	<b>27,732,881.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,524,720.02</b>	<b>5,066,023.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		2,361,799.97	-
取得投资收益收到的现金		171,993.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,533,793.30	5,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,533,793.30	5,200,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(二十五)	1,009,073.28	10,266,023.64
加：期初现金及现金等价物余额	六、(二十五)	148,253.16	22,728,354.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(二十五)	1,157,326.44	32,994,378.19

法定代表人：王菁

主管会计工作负责人：孙晓燕

会计机构负责人：孙晓燕

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	32,604,481.91
收到的税费返还		3,191.77	4,039.36
收到其他与经营活动有关的现金		-	190,383.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,191.77	32,798,904.86
购买商品、接受劳务支付的现金			24,980,303.84
支付给职工以及为职工支付的现金		834,560.76	1,456,700.90
支付的各项税费		27,421.15	129,817.97
支付其他与经营活动有关的现金		665,620.88	910,211.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,527,602.79	27,477,034.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,524,411.02	5,321,870.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,361,799.97	-
取得投资收益收到的现金		171,993.33	-
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		2,435.93	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,536,229.23	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		-	500.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,536,229.23	-500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	5,030,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	5,030,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	5,030,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影</b>			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,011,818.21	10,351,370.42
加：期初现金及现金等价物余额		145,508.23	22,590,716.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,157,326.44	32,942,087.10

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

报告期内，全资子公司上海延华饲料有限公司于 2022 年 2 月 9 日注销完成。

(二) 财务报表项目附注

## 上海延华生物科技股份有限公司 2022 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：上海延华生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：91310000734057989T

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司住所：上海市普陀区武威路 88 弄 21 号 2 层 2033 室

法定代表人：王菁

注册资本：人民币 4,300.00 万元

实收资本：人民币 4,300.00 万元

成立日期：2001 年 12 月 3 日

营业期限：2001 年 12 月 3 日至不约定期限

公司经营范围：生物、饲料、兽药专业的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询；饲料，饲料添加剂（批发零售），销售饲料机械设备、配件、包装材料、食用农产品（除生猪产品），从事货物及技术的进出口业务，兽药经营。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

#### (二) 历史沿革

上海延华生物科技有限公司，由上海延华高科技有限公司及自然人王松共同出资组建，并于 2001 年 12 月 3 日取得上海市工商行政管理局普陀分局核发的企业法人营业执照。注册资本为人民币 50 万元，王松出资人民币 24.5 万元，占注册资本的 49%，上海延华高科技有限公司出资人民币 25.5 万元，占注册资本的 51%。出资由上海新正光会计师事务所审验，并于 2001 年 11 月 19 日出具正光会验字（2001）第 417 号验资报告。

根据公司 2001 年 12 月 31 日原股东上海延华高科技有限公司与自然人王松、胡雪梅签订的股权转让协议，上海延华高科技有限公司将持有的公司 51% 的股权作价 15.5 万元转让给王松 31%，作价 10 万元转让给胡雪梅 20%。

根据公司 2005 年 3 月 18 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 150 万元，将资本公积 90 万元、盈余公积 1 万元和未分配利润 59 万元转增注册资本，变更后



的注册资本为人民币 200 万元。增资由上海中创会计师事务所审验，并于 2005 年 4 月 2 日出具新中创会师报字（2005）0524 号验资报告。

根据公司 2006 年 2 月 8 日章程修正案规定，王松将 50 万元股权转让给新增股东朱宏杰，变更后王松出资人民币 110 万元，占注册资本的 55%，胡雪梅出资人民币 40 万元，占注册资本的 20%，朱宏杰出资人民币 50 万元，占注册资本的 25%。

根据公司 2007 年 7 月 28 日章程修正案规定，王松将 11 万元股权转让给新增股东姜明，胡雪梅将 4 万元股权转让给新增股东姜明，朱宏杰将 5 万元股权转让给新增股东姜明，变更后王松出资人民币 99 万元，占注册资本的 49.5%，胡雪梅出资人民币 36 万元，占注册资本的 18%，朱宏杰出资人民币 45 万元，占注册资本的 22.5%，姜明出资人民币 20 万元，占注册资本的 10%。

根据公司 2008 年 12 月 8 日章程修正案规定，王松将 2.97 万元股权转让给新增股东管鸿德、胡雪梅将 1.08 万元股权转让给新增股东管鸿德，朱宏杰将 1.35 万元股权转让给新增股东管鸿德、姜明将 0.6 万元股权转让给新增股东管鸿德，变更后王松出资人民币 96.03 万元，占注册资本的 48.015%，胡雪梅出资人民币 34.92 万元，占注册资本的 17.46%万元，朱宏杰出资人民币 43.65 万元，占注册资本的 21.825%，姜明出资人民币 19.40 万元，占注册资本的 9.7%，管鸿德出资人民币 6 万元，占注册资本的 3%。

根据公司 2009 年 7 月 8 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 300 万元，由未分配利润 300 万元转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 500 万元。增资由上海中创海佳会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 9 月 28 日出具中创海佳验资（2009）0114 号验资报告。

根据 2011 年 4 月 25 日公司原股东朱宏杰与新增股东胡黎明、林嵘签署的股权转让协议，原股东朱宏杰将持有的公司 21.825%的股权转让给新股东胡黎明 14.55%、林嵘 7.275%。

根据公司 2011 年 7 月 22 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 210.681 万元，其中胡黎明出资人民币 140.454 万元，溢价部分的人民币 526.746 万元计入公司的资本公积，林嵘出资人民币 70.227 万元，溢价部分的 263.373 万元计入公司的资本公积。增资由上海诚昌会计师事务所有限公司审验，并分别于 2011 年 8 月 1 日出具沪诚会验（2011）第 014 号验资报告和 2011 年 8 月 23 日出具沪诚会验（2011）第 018 号验资报告。变更后的注册资本为人民币 710.681 万元，其中王松出资人民币 240.075 万元，占注册资本的 33.781%，胡雪梅出资人民币 87.30 万元，占注册资本的 12.284%，姜明出资人民币 48.5 万元，占注册资本的 6.824%万元，管鸿德出资人民币 15 万元，占注册资本的 2.111%，胡黎明出资人民币 213.204 万元，占注册资本的 30%，林嵘出资人民币 106.602 万元，占注册资本的 15%。

根据公司 2011 年 10 月 1 日股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 7,901,190.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2011 年 11 月 3 日，变更后注册资本为人民币 15,008,000.00 元。增资由上海诚昌会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 12 月 8 日出具了沪诚会验（2011）第 022 号验资报告。

根据 2011 年 12 月 20 日股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 193.70 万元，变更后的注册资本为人民币 1,694.50 万元，以货币出资。增加的人民币 193.70 万元，由胡黎明以人民币 287.00 万元认缴，其中增资人民币 193.70 万元，溢价部分的人民币 93.30 万元计入公司资本公积。增资由上海诚昌会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 1 月 9 日出具了沪诚会验（2012）第 001 号验资报告。

根据公司 2012 年 9 月 17 日股东会决议和修改后的章程规定，林嵘将持有的公司 13.2853% 的股权作价 644.3 万元转让给胡雪梅，变更后注册资本仍为 1,694.50 万元。

2013 年 2 月 18 日，胡雪梅与王松、胡黎明签订了《股权转让协议》，胡雪梅分别将其持有的公司 1.9152% 的股权作价 95.755 万元转让给王松及将其持有的公司 8.8394% 的股权作价 441.975 万元转让给胡黎明。

2013 年 2 月 18 日，姜明与王松、傅小平签订了《股权转让协议》，姜明分别将其持有的公司 5.0443% 的股权作价 252.215 万元转让给王松及将其持有的公司 1% 的股权作价 50.00 万元转让给傅小平。

根据 2013 年 11 月 22 日股东会决议和修改后的章程规定，王松、胡雪梅、胡黎明与管鸿德签订了《股权转让协议》，将其各自拥有的公司 1% 的股权分别以人民币 50 万元转让给管鸿德。

根据 2013 年 12 月 27 日股东会决议和修改后的章程规定，王松、胡黎明与林美洁签订了《股权转让协议》，将其各自拥有的公司 1.1066%、1.8934% 的股权分别作价人民币 66.396 万元及人民币 113.604 万元转让给林美洁。王松、胡雪梅、胡黎明与上海延牧投资管理合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让协议》，将其各自拥有的公司 3.8157%、1.3618% 和 4.8225% 的股权分别作价人民币 228.9398 万元、人民币 81.7093 万元、人民币 289.3509 万元转让给上海延牧投资管理合伙企业（有限合伙）。

根据公司 2015 年股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 564.83 万元，变更后的注册资本为人民币 2,259.33 万元，以货币出资。增加的人民币 564.83 万元，由上海延牧投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币 2,000 万元认缴，其中，增资人民币 564.83 万元，溢价部分的人民币 1,435.17 万元计入资本公积。增资由上海高仁会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 5 日出具了沪高仁（2015）验内字第 02208 号验资报告。

根据 2015 年 5 月 15 日股东会决议和修改后的章程规定，傅小平与胡黎明签订了《股权转让协议》，将其拥有的公司 1% 的股权作价人民币 75.00 万元转让给胡黎明。根据公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定：1、公司名称由“上海延华生物科技有限公司”整体变更为“上海延华生物科技股份有限公司”；2、根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 19 日出具的天职业字[2015]11581 号审计报告，公司以截至 2014 年 5 月 31 日的净资产为 48,982,917.53 元为基准，按 1.3239:1 的比例折为 37,000,000.00 股，作为公司发起人股份，其余 11,982,917.53 元净资产作为公司的资本公积；3、本次变更后公司注册资本为人民币 37,000,000.00 元，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 20 日出具了天职业字[2015]12680 号验资报告。

根据公司修改后的章程规定，公司以非公开定向发行方式进行增资，发行 6,000,000.00 股人民币普通股，募集资金人民币 29,189,200.00 元，分别由国泰君安上海国君创投隆悦投资管理中心（有限合伙）、国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）、南京长茂宏懿股权投资基金合伙企业（有限合伙）和苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资认缴，变更后的注册资本为人民币 43,000,000.00 元。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 11 月 3 日出具了天职业字[2015]14325 号验资报告。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
王松	859.14	859.14	19.9800
胡雪梅	306.73	306.73	7.1333
胡黎明	1,113.33	1,113.33	25.8913
管鸿德	135.05	135.05	3.1407
林美洁	83.25	83.25	1.9360
上海延牧企业管理合伙企业（有限合伙）	1,202.50	1,202.50	27.9651
国泰君安上海国君创投隆悦投资管理中心（有限合伙）	150.00	150.00	3.4884
国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）	150.00	150.00	3.4884
南京长茂宏懿股权投资基金合伙企业（有限合伙）	150.00	150.00	3.4884
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	150.00	150.00	3.4884
合计	<u>4,300.00</u>	<u>4,300.00</u>	<u>100</u>

### （三）各会计期间财务报表主体及其确定方法

财务报表涉及的会计主体的确定方式为：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

本公司的财务报表编制期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

会计期间	财务报表编制主体
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日	上海延华生物科技股份有限公司

### （四）实际控制人

最终实际控制人：王松、胡雪梅、胡黎明

### （五）财务报告的批准报出机构：本公司董事会

财务报告批准报出日：2022 年 8 月 4 日

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司主要业务为从澳大利亚进口燕麦草到国内销售，由于中华人民共和国海关总署于 2016 年 2 月批准的澳大利亚输华燕麦草注册生产加工企业名单对外出口许可于 2021 年 2 月到期后，一直未得到续期，因此 2021 年下半年开始本公司的供货来源受到极大影响，相关饲料贸易业务已停滞。本公司未作出终止该业务的决策，日常继续在维持与客户的关系。本公司在业务停滞期间利用闲置资金购买低风险的理财产品以及公募基金，资金较为充裕，且不存在外部债务。

除上述事项以外，本公司自报告期末至少 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，因此本财务报表在持续经营假设的基础上编制。。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新《企业会计准则》及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

##### （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，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，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### (1) 预期信用损失一般模型

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。

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。



具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

**（3）应收款项**

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 未对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

**组合名称**

**计提方法**

风险组合

预期信用损失

对于划分为风险组合的应收款项，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，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## 6. 金融资产转移

本公司已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。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、包装物以及委托加工物资。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人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[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十六）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费

用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十七）使用权资产

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十九）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十）职工薪酬



职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- 2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- 3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第1)项和第2)项计入当期损益；第3)项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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：

- 1) 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；
- 2) 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。

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

### 4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一) 租赁负债

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的

数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十三）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司根据行业和自身特点采用直销销售模式，公司主要有内销和外销业务，内、外销商品销售收入确认时点如下：

（1）内销：客户验收确认收货后确认销售收入；

（2）外销：采用国际贸易术语解释通则 2010 版本中 FOB 贸易术语，以货物装上船为风险报酬转移时点，装上船后确认销售收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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本公司两种情况处理：

(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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十六) 租赁

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税基础	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、6、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	1
印花税	合同金额	0.03
企业所得税	应纳税所得额	25

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司为增值税一般纳税人，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知（财税〔2001〕113号）》、《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）》等法律法规和政策文件的规定，本公司生产和销售的复合预混合饲料添加剂、维生素预混料、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙、苜蓿草等免征增值税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，上期指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本期指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,157,326.44	148,253.16
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>1,157,326.44</u>	<u>148,253.16</u>

其中：存放在境外的款项总额

#### 2. 截至期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

#### 3. 截至期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
<u>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u>	<u>27,236,671.16</u>	<u>29,832,959.24</u>
其中：银行理财产品	11,680,000.00	13,770,000.00
公募基金	15,556,671.16	16,062,959.24
<u>合计</u>	<u>27,236,671.16</u>	<u>29,832,959.24</u>



(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3年以上	1,566,076.75
<u>合 计</u>	<u>1,566,076.75</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项计提坏账准备	701,704.22	44.81	701,704.22	100.00		
按组合计提坏账准备	<u>864,372.53</u>	<u>55.19</u>	<u>864,372.53</u>			
其中：风险组合	864,372.53	55.19	864,372.53	100.00		
<u>合 计</u>	<u>1,566,076.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,566,076.75</u>			

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项计提坏账准备	701,704.22	44.81	701,704.22	100.00		
按组合计提坏账准备	<u>864,372.53</u>	<u>55.19</u>	<u>864,372.53</u>			
其中：风险组合	864,372.53	55.19	864,372.53	100.00		
<u>合 计</u>	<u>1,566,076.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,566,076.75</u>			

(1) 按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
廊坊市顺吉牧业股份有限公司	436,564.22	436,564.22	100.00	预计不可收回
江苏丰盛裕饲料有限公司	265,140.00	265,140.00	100.00	预计不可收回
<u>合 计</u>	<u>701,704.22</u>	<u>701,704.22</u>		

(2) 按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	864,372.53	864,372.53	100.00
<u>合计</u>	<u>864,372.53</u>	<u>864,372.53</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	864,372.53				864,372.53
单项计提坏账准备的应收账款	701,704.22				701,704.22
<u>合计</u>	<u>1,566,076.75</u>				<u>1,566,076.75</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
廊坊市顺吉牧业股份有限公司	436,564.22	27.88	436,564.22
江苏百穗行饲料有限公司	414,488.50	26.47	414,488.50
天津博顺农业科技有限公司	382,184.03	24.40	382,184.03
江苏丰盛裕饲料有限公司	265,140.00	16.93	265,140.00
丹阳市丹星饲料有限公司	67,700.00	4.32	67,700.00
<u>合计</u>	<u>1,566,076.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,566,076.75</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	33,125.56	33,125.56
固定资产清理		
<u>合 计</u>	<u>33,125.56</u>	<u>33,125.56</u>

(2) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	生产设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	491,461.00	171,049.76	-	662,510.76
<u>2. 本期增加金额</u>				
(1) 购置				
(2) 转入				
(3) 其他				
<u>3. 本期减少金额</u>				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>491,461.00</u>	<u>171,049.76</u>	-	<u>662,510.76</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	466,887.95	162,497.25		629,385.20
<u>2. 本期增加金额</u>				
(1) 计提				
(2) 转入				
(3) 其他				
<u>3. 本期减少金额</u>				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 期末余额	<u>466,887.95</u>	<u>162,497.25</u>		<u>629,385.20</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
<u>2. 本期增加金额</u>				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				

项目	运输设备	办公及电子设备	生产设备	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				
(3) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>24,573.05</u>	<u>8,552.51</u>		<u>33,125.56</u>
2. 期初账面价值	<u>24,573.05</u>	<u>8,552.51</u>		<u>33,125.56</u>

(五) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,213,634.42	1,213,634.42
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>1,213,634.42</u>	<u>1,213,634.42</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,203,528.18	1,203,528.18
2. 本期增加金额	<u>638.46</u>	<u>638.46</u>
(1) 计提	638.46	638.46
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>1,204,166.64</u>	<u>1,204,166.64</u>
三、减值准备		

项目	软件	合计
1. 期初余额		
<u>2. 本期增加金额</u>		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
<u>3. 本期减少金额</u>		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
<u>4. 期末余额</u>		
四、账面价值		
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>9,467.78</u>	<u>9,467.78</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>10,106.24</u>	<u>10,106.24</u>

合 计

(六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	92,667.00	637,668.18	730,335.18	
二、离职后福利中-设定提存计划负债		128,159.92	128,159.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>92,667.00</u>	<u>765,828.10</u>	<u>858,495.10</u>	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	92,667.00	522,229.50	614,896.50	
二、职工福利费				
<u>三、社会保险费</u>		<u>89,116.68</u>	<u>89,116.68</u>	
其中：医疗保险费		88,182.48	88,182.48	
工伤保险费		934.20	934.20	
生育保险费				
四、住房公积金		26,322.00	26,322.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>92,667.00</u>	<u>637,668.18</u>	<u>637,668.18</u>	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费		126,337.92	126,337.92	
2. 失业保险费		1,822.00	1,822.00	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>128,159.92</u>	<u>128,159.92</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	40,000.00	
<u>合计</u>	<u>40,000.00</u>	

(七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	19,598.40	23,192.25
印花税		
<u>合计</u>	<u>19,598.40</u>	<u>23,192.25</u>

(八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,338.31	38,231.27
<u>合计</u>	<u>38,338.31</u>	<u>38,231.27</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	38,338.31	38,231.27
<u>合计</u>	<u>38,338.31</u>	<u>38,231.27</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(九) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<u>一、有限售条件股份</u>	<u>11,658,700.00</u>						<u>11,658,700.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
<u>3. 其他内资持股</u>	<u>11,658,700.00</u>						<u>11,658,700.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	11,658,700.00						11,658,700.00
<u>4. 境外持股</u>	<u>—</u>						
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<u>二、无限售条件流通股份</u>	<u>31,341,300.00</u>						<u>31,341,300.00</u>
1. 人民币普通股	31,341,300.00						31,341,300.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>43,000,000.00</u>						<u>43,000,000.00</u>

(十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	33,317,845.93			33,317,845.93
其他资本公积	294,271.60			294,271.60
<u>合计</u>	<u>33,612,117.53</u>			<u>33,612,117.53</u>

(十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,069,454.52			1,069,454.52
<u>合计</u>	<u>1,069,454.52</u>			<u>1,069,454.52</u>

(十二) 未分配利润

1. 未分配利润明细情况

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-47,811,218.37	-51,116,721.29
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
<u>调整后期初未分配利润</u>	<u>-47,811,218.37</u>	<u>-51,116,721.29</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,491,699.45	4,822,371.34
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		
<u>期末未分配利润</u>	<u>-49,302,917.82</u>	<u>-46,294,349.95</u>

(十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			28,906,389.83	26,016,648.07
其他业务				
<u>合 计</u>			<u>28,906,389.83</u>	<u>26,016,648.07</u>

2. 合同产生的收入的情况

无。

(十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,385.42	394,905.65
交通差旅费	-	98,034.52
业务招待费	-	89,519.00
租赁费	-	15,604.00
办公费	-	8,525.99
通讯费	-	5,090.65
汽车费用	-	5,000.00



项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	-	5,000.00
运杂费	-	38,848.79
<u>合计</u>	<u>224,385.42</u>	<u>660,528.60</u>

(十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	541,442.68	635,769.82
折旧摊销费	638.46	529,673.79
审计咨询法务	221,200.00	66,215.23
办公费	34,360.40	161,577.41
租赁费	-	75,000.00
差旅费	-	4,028.16
业务招待费	6,281.50	17,582.36
水电费	14,718.24	-
物业管理费	106,392.21	2,903.50
通讯费	4,865.20	11,409.19
交通费	6,771.94	11,226.48
<u>合计</u>	<u>936,670.63</u>	<u>1,515,385.94</u>

(十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-2,577.89	-188,823.02
汇兑损失		-53,543.33
银行手续费	2,118.31	125,741.10
<u>合计</u>	<u>-459.58</u>	<u>-116,625.25</u>

(十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,191.77	4,039.36
<u>合计</u>	<u>3,191.77</u>	<u>4,039.36</u>

(十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	171,993.33	
<u>合计</u>	<u>171,993.33</u>	

(十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-506,288.08	
<u>合计</u>	<u>-506,288.08</u>	

(二十) 信用减值损失

1. 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失		9,561.43
<u>合计</u>		<u>9,561.43</u>

(二十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		3,852,735.68
<u>合计</u>		<u>3,852,735.68</u>

(二十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>非流动资产处置利得合计:</u>			
其中: 固定资产处置利得			
无需支付的货款		145,582.40	
其他			
<u>合计</u>		<u>145,582.40</u>	

(二十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>非流动资产处置损失合计</u>			
其中: 固定资产处置损失			
违约赔偿金		20,000.00	
其他			
<u>合计</u>		<u>20,000.00</u>	

(二十四) 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		1,823.75
利息收入		188,559.84
<u>合计</u>		<u>190,383.59</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	665,929.88	1,166,058.51
<u>合计</u>	<u>665,929.88</u>	<u>1,166,058.51</u>

## (二十五) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,491,699.45	4,822,371.34
加：资产减值准备		-9,561.43
信用减值损失		528,760.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	638.46	913.25
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-3,852,735.68
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）		-53,543.33
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）		
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）		1,252,075.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,494.78	6,141,267.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-96,153.81	-3,763,524.30
其他		
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>-1,524,720.02</u>	<u>5,066,023.64</u>

### 二、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

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,157,326.44	32,994,378.19
减：现金的期初余额	148,253.16	22,728,354.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<u>现金及现金等价物净增加额</u>	<u>1,009,073.28</u>	<u>10,266,023.64</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<u>一、现金</u>	<u>1,009,073.28</u>	<u>148,253.16</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,157,326.44	148,253.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<u>三、期末现金及现金等价物余额</u>	<u>1,157,326.44</u>	<u>148,253.16</u>
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		

## 七、合并范围的变更

报告期内，全资子公司上海延华饲料有限公司于2022年2月9日注销完成。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2022年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金		1,157,326.44		<u>1,157,326.44</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
交易性金融资产		27,236,671.16		<u>27,236,671.16</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金		148,253.16		<u>148,253.16</u>
交易性金融资产		29,832,959.24		<u>29,832,959.24</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
其他应付款		38,338.31	<u>38,338.31</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
其他应付款		38,231.27	<u>38,231.27</u>

### (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、

外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

#### (三) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年6月30日余额			合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	
其他应付款	38,338.31			<u>38,338.31</u>

接上表：

项目	2021年12月31日余额			合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	
其他应付款	38,231.27			<u>38,231.27</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

##### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

## 九、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为自然人胡黎明、王松和胡雪梅。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
---------	-------------

BALCO AUSTRALIA PTY LIMITED	股东胡黎明控制的其他企业
-----------------------------	--------------

### （六）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BALCO AUSTRALIA PTY LIMITED	采购货物	-	22,191,270.34

#### 2. 关联担保情况

##### （1）本公司作为担保方

无。

##### （2）本公司作为被担保方



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡黎明	30,000,000.00	2021-6-3	2022-5-24	是

(七) 关联方应收应付款项  
无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十五、其他重要事项

### 1. 外币折算

计入报告期的汇兑净损失

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损失	-	-53,543.33

## 十六、母公司会计报表的主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3年以上	1,566,076.75

账 龄	期末账面余额
合 计	<u>1,566,076.75</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备 金额	账面价值
	账面余额			
	金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备	701,704.22	44.81	701,704.22	
按组合计提坏账准备	<u>864,372.53</u>	<u>55.19</u>	<u>864,372.53</u>	
其中：风险组合	864,372.53	55.19	864,372.53	
合 计	<u>1,566,076.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,566,076.75</u>	

接上表：

类 别	期初余额		坏账准备 金额	账面价值
	账面余额			
	金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备	701,704.22	44.81	701,704.22	
按组合计提坏账准备	<u>864,372.53</u>	<u>55.19</u>	<u>864,372.53</u>	
其中：风险组合	864,372.53	55.19	864,372.53	
合 计	<u>1,566,076.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,566,076.75</u>	

(1) 按单项计提坏账准备

名 称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
廊坊市顺吉牧业股份有限公司	436,564.22	436,564.22	100.00	预计不可收回
江苏丰盛裕饲料有限公司	265,140.00	265,140.00	100.00	预计不可收回
合 计	<u>701,704.22</u>	<u>701,704.22</u>		

(2) 按组合计提坏账准备

项 目	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	864,372.53	864,372.53	100.00
合 计	<u>864,372.53</u>	<u>864,372.53</u>	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	864,372.53			864,372.53
单项计提坏账准备的应收账款	701,704.22			701,704.22
<u>合计</u>	<u>1,566,076.75</u>			<u>1,566,076.75</u>

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

无。

#### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

#### 7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### (二) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

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
对子公司投资				10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
<u>合计</u>				<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海延华饲料有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>			

### (三) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			28,908,612.46	26,115,358.40
其他业务				
<u>合计</u>			<u>28,908,612.46</u>	<u>26,115,358.40</u>

#### （四）投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	171,993.33	
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>-9,828,006.67</u>	

### 十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）公司取得子公司、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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-334,294.75	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		

非经常性损益明细	金额	说明
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>-334,294.75</u>	
减：所得税影响金额	-83,573.69	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>-250,721.06</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-250,721.06	

归属于少数股东的非经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.12%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.26%	-0.03	-0.03

上海延华生物科技股份有限公司  
2022年8月5日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

董事会办公室