

公司代码：603739

公司简称：蔚蓝生物

# 青岛蔚蓝生物股份有限公司

## 2020 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人黄炳亮、主管会计工作负责人乔丕远及会计机构负责人（会计主管人员）李海亮声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 2 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次利润分配及资本公积转增股本的方案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告如涉及公司对未来计划与规划、发展战略或对事项的预判等前瞻性描述，其描述不构成公司对投资者的实质承诺或业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	43
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	58
第七节	优先股相关情况.....	62
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	63
第九节	公司治理.....	69
第十节	公司债券相关情况.....	72
第十一节	财务报告.....	73
第十二节	备查文件目录.....	198

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

#### 常用词语释义

本公司、公司、蔚蓝生物	指	青岛蔚蓝生物股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
股东大会	指	青岛蔚蓝生物股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛蔚蓝生物股份有限公司董事会
监事会	指	青岛蔚蓝生物股份有限公司监事会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	除非特指，均为人民币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	青岛蔚蓝生物股份有限公司
公司的中文简称	蔚蓝生物
公司的外文名称	Qingdao Vland Biotech INC.
公司的外文名称缩写	Vland Biotech
公司的法定代表人	黄炳亮

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜勇	姜勇
联系地址	山东省青岛市崂山区九水东路596-1号	山东省青岛市崂山区九水东路596-1号
电话	0532-88978071	0532-88978071
传真	0532-88966609	0532-88966609
电子信箱	vland@vlandgroup.com	vland@vlandgroup.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	青岛城阳区王沙路1318号企业服务中心108室
公司注册地址的邮政编码	266109
公司办公地址	山东省青岛市崂山区九水东路596-1号
公司办公地址的邮政编码	266100
公司网址	www.vlandgroup.com
电子信箱	vland@vlandgroup.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	蔚蓝生物	603739	不适用

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	聂梓敏、王燕
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦 41 楼
	签字的保荐代表人姓名	金坤明、郑成龙
	持续督导的期间	2019 年 1 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
营业收入	960,249,354.36	846,777,962.74	13.40	813,970,528.14
归属于上市公司股东的净利润	108,976,210.90	77,752,946.19	40.16	83,384,938.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,918,294.98	53,316,173.33	61.15	71,179,380.25
经营活动产生的现金流量净额	172,997,190.71	65,327,125.55	164.82	85,751,379.17
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	1,034,123,429.61	962,184,729.76	7.48	569,693,159.34
总资产	1,451,467,768.17	1,281,249,579.06	13.29	945,321,200.81

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益（元/股）	0.70	0.51	37.25	0.72
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.51	37.25	0.72
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.56	0.35	60.00	0.61
加权平均净资产收益率（%）	10.92	8.55	增加2.37个百分点	15.55
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.61	5.87	增加2.74个百分点	13.27

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	196,422,352.85	235,010,243.53	261,298,488.32	267,518,269.66
归属于上市公司股东的净利润	21,826,805.47	22,132,327.27	29,101,588.69	35,915,489.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,552,107.20	17,906,894.90	26,099,817.32	24,359,475.56
经营活动产生的现金流量净额	-9,357,936.57	32,080,139.89	59,984,344.65	90,290,642.74

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用√不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注（如适用）	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-538,349.39		-137,574.36	-144,839.69
计入当期损益的政府补助，但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	28,263,512.62		29,637,139.10	16,392,727.77
债务重组损益				-147,172.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				22,409.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	454,650.95		1,903,246.31	
受托经营取得的托管费收入				18,011.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,234,540.70		373,151.86	
少数股东权益影响额	-2,119,856.75		-1,242,329.00	-3,277,510.95
所得税影响额	-1,767,500.81		-6,096,861.05	-658,067.85

合计	23,057,915.92		24,436,772.86	12,205,558.49
----	---------------	--	---------------	---------------

## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	182,903,246.31	97,454,650.95	-85,448,595.36	454,650.95
其他权益工具投资	17,895,562.08	13,345,160.00	-4,550,402.08	
合计	200,798,808.39	110,799,810.95	-89,998,997.44	454,650.95

## 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式

#### 1、公司从事的主要业务

公司主要从事酶制剂、微生态制剂以及动物保健品的研发、生产和销售。公司以“生物科技还原生态世界”为宗旨，致力于为生物制造提供核心技术支持，为传统产业提供清洁节能技术，为食品安全提供绿色解决方案，全程服务农业、食品、洗涤、健康、环保、生物催化等多个产业。

目前，公司的主要产品包括酶制剂，如饲料酶、工业酶、食品酶、生物催化用酶等；微生态制剂，如畜禽微生态、水产微生态、植物微生态、食品微生态等；动物保健品，如生物制品、中兽药、兽用化药。

#### 2、主要产品及用途

##### (1) 酶制剂产品

公司生产、销售的酶制剂主要为饲料酶、工业酶、食品酶以及生物催化用酶等，主要品种包括细胞壁破壁酶、消化酶、霉菌毒素降解酶、葡萄糖氧化酶、葡萄糖转苷酶、脂肪酶以及精准营养最大化定制复合酶等，其用途和主要客户群体如下：

产品名称	产品用途	主要适用消费对象
饲料酶	主要包括细胞壁破壁酶、消化酶、霉菌毒素降解酶、葡萄糖氧化酶以及精准营养最大化定制复合酶等，其中细胞壁破壁酶可针对性降解植物细胞壁中植酸磷、纤维素等直链和支链难消化成份，围绕蔚蓝基于饲料酶应用大数据系统的精准定制平台，将细胞壁破壁酶与消化酶精准搭配，最大化挖潜动物对饲料的利用率，从而减少动物氮、磷、二氧化碳的排放，减少环境污染。霉菌毒素降解酶降解霉菌毒素，带来动物健康的同时，提升食品安全。	主要适用于饲料企业
工业酶	主要包括中性纤维素酶、碱性蛋白酶、碱性果胶酶等，酶制剂应用于传统工业，能显著降低能耗、水耗和环境污染。	主要适用于纺织、洗涤、造纸等企业

产品名称	产品用途	主要适用消费对象
	<p>在洗涤行业，洗涤酶的主要功能包括增强洗衣粉去污渍、增白和柔软织物等能力。洗涤酶对人体没有毒害作用，且洗涤酶及其分解产物能够被微生物分解，不会污染环境。纤维素酶可以去除织物表面的微毛和绒球，使纤维变得柔软，同时具备增白效果。</p> <p>在纺织行业，纺织酶主要应用于牛仔服、休闲服的酵磨；纯棉、混纺织物的生物退浆、除氧和抛光等工艺。纺织酶的使用能够显著节约用水，降低能耗和化学品的使用，减少环境污染。</p> <p>在造纸行业，造纸酶的淀粉酶和木聚糖酶主要用于打浆及漂白工业的化学品替代；脂肪酶主要用于胶粘物控制和废旧纸重复利用过程的脱墨。</p>	
食品酶	<p>主要包括果胶酶、木聚糖酶、葡萄糖氧化酶、葡萄糖转苷酶等，食品酶运用广泛、功能丰富，举例而言，在啤酒工业中，木聚糖酶可显著降粘、葡聚糖酶可提高非生物稳定性；在果汁工业中，果浆酶可提高出汁率，改善果渣粘度。在低聚糖（益生元产品）生产工业中，果糖基转移酶可转化果糖为低聚果糖，低聚果糖可以改善人体内微生态环境，有利于双歧杆菌和其它有益菌的增殖。</p>	主要适用于啤酒、浓缩果汁、淀粉及淀粉糖、低聚糖等食品生产企业
生物催化用酶	<p>主要包括脂肪酶、酰化酶等手性催化酶制剂，上述手性催化酶制剂解决了化学催化的拆分难题，同时极大地减少了环境污染；植物提取甜味剂、黄酮类化合物的高值转化酶如葡萄糖苷酶，鼠李糖苷酶等皂苷糖基水解酶制剂；植物提取酶制剂能够提高功能提取物的含量，从而增加了产品的价值。生物催化还包括海藻加工用酶，主要用于海藻破壁及海藻植物刺激素释放，可用来生产海藻肥。生物催化用酶有液体酶，固体酶和固定化酶。固定化酶能提高使用次数，降低生产成本。</p>	主要适用于功能油脂和植物提取等企业

## (2) 微生态制剂产品

微生态制剂的作用主要包括调整肠道菌群平衡、生物拮抗、生物夺氧、调节免疫功能、抵御病原菌侵袭以及促进消化吸收等。目前，微生态制剂已被应用于饲料、农业、食品、保健、医药等领域。

产品名称	产品用途	主要客户群体
畜禽微生态	<p>通过改善动物肠道微生物平衡，保障肠道健康，增强机体免疫和抗应激能力，预防疾病，减少禽畜对抗生素的依赖，为低抗养殖提供必要的解决方案。同时，畜禽微生态制剂可以促进动物对饲料中营养物质吸收，减少动物对饲料的消耗，从而降低养殖成本。特异性功能性微生物菌剂的使用能够有效预防疾病发生，在养殖现场起到减抗、增效的作用。</p>	畜禽饲料行业、动保添加剂行业
水产微生态	<p>改善机体代谢，促进营养物质的吸收，促进生长；提高动物机体免疫力，抑制有害微生物，提高存活率；水产微生态制剂亦可净化环境，改善水质，分解污染物。</p>	水产饲料行业、水产养殖行业
植物微生态	<p>植物微生态制剂是当代可持续农业、生态农业、有机农业发展的重要投入品，是生产无公害食品、绿色食品、有机食品的重要生产资料。目前已广泛用于土壤增肥、作物保护、土壤修复、腐熟处理等方面，具有促生增产、病害防控、改善土壤、增强抗逆性、腐熟发酵等作用，从而</p>	化肥企业、生物肥企业、生物农药企业、大型种植基地

	减少化学农药、化学肥料的使用，提高农产品的品质并减少环境污染。	
食品益生菌	主要应用于人体肠道内，能产生健康功效从而改善宿主微生态平衡、发挥有益作用的活性有益微生态制剂。对人体有益的细菌或真菌主要有：乳酸杆菌、乳酸球菌、双歧杆菌、酵母菌等。	食品、保健品
环境微生物	工业废水的各类有机污染物和无机污染物的降解或去除，保证各类排放指标的达标；城市生活污水的处理；河道水环境的净化。	环保企业、化工、印染、养殖、皮革等制造业企业

### (3) 动物保健品

所谓动物保健品，系指用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质。公司是少数几家涵盖兽用生物制品、中兽药制剂和兽用化药的生产企业，其产品用途和主要客户群体如下：

产品名称	产品用途	主要客户群体
生物制品	主要为动物疫苗，包括活疫苗及灭活疫苗，用于疾病免疫，减少疾病发生，提高禽畜的成活率和畜禽产品的合格率；除疫苗之外，还包含小部分抗体制剂等产品。	养殖场
中兽药	动物保健及疾病治疗，主要包括呼吸道类、营养保健类、生殖道类、消化道类、保肝护肾类等各类动物用药。	养殖场
兽用化药	动物疾病治疗，主要包括消化道类、呼吸道类、驱虫类等各类动物用药及消毒剂产品，靶动物涵盖家禽、家畜、牛羊、水产及宠物等。	养殖场

## 3、主要经营模式

### (1) 研发模式

公司坚定奉行“技术驱动发展”的战略，以市场需求为导向，采用自主研发为主，合作研发为辅的研发模式，持续加大新产品的研发投入和开发力度，为实现公司的可持续发展提供源源不断的技术驱动力。目前公司设有酶制剂技术中心、微生态技术中心、营养与健康技术中心、海洋与水产技术中心、兽用生物制品技术中心、国家动保工程技术研究中心、中兽药技术中心、兽用药物技术中心 8 大技术中心，蔚蓝赛德环境微生物实验室和合成生物技术创新实验室 2 个实验室，专职研发人员 216 人；建立了“双长制”的管理模式，由首席科学家和总经理共同管理研发团队、研发项目，以充分配合产品经理对接市场，对接客户。公司的研发项目管理过程使用集成产品开发（简称 IPD）系统进行管理，有利的推动了公司研发项目开展。同时，公司与中国农业科学院哈尔滨兽医研究所、中国科学院微生物研究所等 20 余家高校、科研院所以及 60 家大中型生产企业、美国和欧洲等国外公司如 500 强企业 ADM、赢创等建立了良好的合作关系，在新产品开发、关键共性技术攻关、技术转让及成果转移等领域，形成了资源优势互补，技术成果快速转化的良好运行机制。

### (2) 采购模式

公司采用根据生产计划定时、定量的采购模式，以询价采购为主，招标采购为辅。公司各子公司生产所需物料存在较大差异，结合生产实际情况制定物料采购清单，各子公司采购部按照物料采购清单进行采购。对于各子公司通用材料，公司采取招标采购的方式进行采购，根据“比质比价，货比三家”的原

则，保证为公司产品生产提供质量优良、价格合理、供应及时、货源稳定的原材料。

### （3）生产模式

公司采取“以销定产”为主的生产模式，根据销售部门承接的客户订单和市场预测所制订的营销计划，结合现有库存、生产周期、安全库存要求编制生产计划，同时根据市场需求和安全库存适度备货，以确实在不影响市场销售的情况下尽量降低产成品库存，提高营运效率。

### （4）销售模式

公司销售模式以直销为主，经销为辅。公司下游行业主要为食品、洗涤、造纸、饲料、肥料和养殖等行业。食品、洗涤、造纸、饲料、肥料行业以大型生产型企业为主，一般设有独立的采购部门，通常采用直销模式。水洗和印染业行业较为分散；养殖行业集中度相对较低，除了大型养殖企业外，存在大量中小养殖户；这两个行业的客户通常采取经销模式。

## （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

### 1、行业发展阶段

#### （1）酶制剂和微生态制剂

酶制剂、微生态制剂等生物行业是我国战略性新兴产业，具备高效、安全、节能、环保等特点，是我国建设资源节约型、环境友好型社会的重要支撑。酶制剂、微生态制剂应用领域广泛，目前处于成长阶段，未来将主要受益于国家对安全环保、食品安全的逐步重视，市场前景广阔。

从环境保护的角度，比如在洗涤、纺织、造纸和皮革等领域，安全、绿色、高效的酶制剂作为生物催化剂将会逐步取代传统的化工品，能够大大减少资源的耗费和环境污染物的排放。随着国家对于环保标准的提高，也将会进一步促进酶制剂的市场需求持续增长。

从食品安全的角度，近年来食品安全事件频发。抗生素的滥用将导致动物性食品中出现药物残留，危害人体健康。全球谷物霉菌毒素的污染越来越普遍，霉菌毒素不仅对动物生产性能造成恶性影响，还会残留在动物食品中对人类健康造成威胁。微生态制剂和酶制剂产品是饲料替抗和霉菌毒素彻底降解的有效方法，酶制剂和微生态制剂的广泛应用有助于减少动物对抗生素的依赖，降低霉菌毒素对人畜的危害，以满足消费者对安全和高质量食品的需求。随着政府和消费者对食品安全更加重视，酶制剂、微生态需求量将持续增长。

我国食品工业已从单一价格竞争转向提升产品附加值的高质量稳步发展阶段。从医养健康产业角度，人体微生物组、肠道菌群的相关健康产业在全球范围内高速发展。益生菌产品作为食品工业中高科技含量的产品之一，被越来越多的消费者接受和认可。国内消费者关于益生菌的关注热度也逐年升高，尤其是母婴产品市场和对健康保健有需求的中老年人群。益生菌产品以前仅停留在有益于肠道健康、免疫力调节上，现在正向营养代谢、体重控制、情绪管理、口腔健康、皮肤健康等多个方面延伸。

随着我国经济的快速发展，生态环境保护和经济发展的矛盾日益明显，工业废水、畜禽养殖废水、农村污水、厨余垃圾等带来的环保问题日益严重。如何在推进工业化、城镇化进程的同时，解决各类环保问题，走出一条生态发展的道路是亟需解决的重要问题。工业企业面临的环保达标排放压力日益增加，对于各类环保技术的需求缺口变大，尤其是对于见效快、易实施、不会造成二次污染的环保技术需求急

迫，这给环境微生物技术带来了重要的机遇。

## （2）动物保健品

公司生产、销售的兽用生物制品、中兽药制剂及兽用化药属于动保行业。动保行业关乎食品安全、环境安全、公共卫生安全和人类健康。动保行业目前存在的主要问题是企业数量多、产能过剩、产品同质化、研发实力薄弱。随着行业政策监管趋严、环保压力、规模化养殖对产品品质要求的提升，以及多变复杂的疫病爆发，加剧了整个动保行业的洗牌，兼并、重组成为动保行业近几年的常态。拥有技术优势、品牌优势、规模优势和资本优势的领先企业，未来几年会获得持续增长。

农业农村部于 2019 年 7 月 10 日发布第 194 号公告，自 2020 年 1 月 1 日起，退出除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂品种，兽药生产企业停止生产、进口兽药代理商停止进口相应兽药产品，同时注销相应的兽药产品批准文号和进口兽药注册证书。此前已生产、进口的相应兽药产品可流通至 2020 年 6 月 30 日。自 2020 年 7 月 1 日起，饲料生产企业停止生产含有促生长类药物饲料添加剂（中药类除外）的商品饲料。此前已生产的商品饲料可流通使用至 2020 年 12 月 31 日。替代抗生素使用的产品主要有中兽药、微生态制剂、酶制剂等产品。该类产品具有绿色、安全、高效的特点。受益于国家农业农村部 194 号文及动物疫病防控意识提升，中兽药、微生态制剂、酶制剂等行业市场前景看好。

## 2、行业周期性特点

公司的产品应用于食品、洗涤、造纸、养殖和饲料等多个领域。其中，食品、洗涤、造纸等行业主要受宏观经济周期波动的影响，行业周期性不明显；而养殖行业具有较强的周期性。由于散养农户在养殖行业中仍占相当大的比重，对养殖形势缺乏计划性，由此加大了一定的跟风现象，即在养殖行情好的时候补栏数量上升，在养殖行情差的时候补栏数量下降，导致市场竞争形势出现周期性波动。饲料行业受养殖行业的影响，也具有较强的周期性。受养殖和饲料行业的周期性影响，饲用酶制剂、动物用微生态和动保产品具备周期性特点。

## 3、公司所处的行业地位

### （1）公司在酶制剂行业的地位

酶制剂属于知识、技术密集型产业。公司一直以来十分重视酶制剂的研发工作，取得了核心技术上的突破。公司已拥有新基因和微生物资源筛选技术、蛋白质表达系统改造技术、蛋白质工程技术、高通量筛选技术、发酵工艺及后处理技术、饲料营养价值体外评价技术、包衣微丸制备技术等核心技术，在行业内具备较高的研发水平和技术优势。

根据中国生物发酵产业协会发布的评审结果，公司下属子公司青岛蔚蓝生物集团有限公司分别荣获第三届、第四届“全国酶制剂行业重点生产企业”以及第五届“全国酶制剂行业重点生产企业”（2017 年更名为“全国酶制剂行业十强企业”），公司在国内酶制剂行业处于领先地位。

### （2）公司在微生态制剂行业的地位

公司属于国内较早进入微生态领域的企业，通过多年在研发上的积累和销售渠道建设，已具备一定的先发优势。

在食品益生菌方向，公司在原有动植物微生态研发实力的基础上，已组建了营养与健康技术中心，

主要研发可用于食品的有自主知识产权的新益生菌菌株和相应菌剂产品，同时广泛开展国内外的科研合作。将升级和扩充现有“益家美”产品系列，并增加与欧洲益生菌企业合作的新产品。

### （3）公司在动物保健品行业的地位

公司是国家认定企业技术中心、动物保健品行业唯一的国家动物用保健品工程技术研究中心、农业部动物保健品工程技术重点实验室、科技部认定的示范型国际科技合作基地、高新技术企业、博士后科研工作站、院士专家工作站。依托强大的科技创新能力，公司对主要的产品做了战略布局和知识产权保护，截止报告期末，公司拥有动物保健品相关的发明专利 71 个，美国授权专利 1 个，PCT 国际申请 2 项，获得国家级新兽药证书 37 项（包括国家一类新兽药 3 项），推动了公司动物保健品产品的技术升级，研发实力位居动保行业前列。

公司在动保领域的研发投入取得成果，近十年，公司合计新兽药注册数量在动保行业排名前五，其中：中兽药类新兽药注册数量排名第二，化学药品类新兽药注册数量排名前五。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、技术开发和自主创新优势

技术创新是驱动公司发展的核心动力，公司始终坚持自主创新的理念，通过不断提高技术水平提升产品质量、改善产品结构、降低生产成本。2020 年研发投入 7,991.35 万元，占营业收入 8.32%，在行业中处于较高水平。

公司搭建了 8 大技术中心和 2 个实验室，并依托 9 个国家级创新平台开展研发工作，实行“双长制+产品经理”的研发管理模式，使用基于集成产品开发（简称 IPD）系统的管理平台对研发项目进行过程管理，开展了多个领域的应用研发和产品推广。公司的研发以市场为导向，以新产品和新技术开发为目标，以应用研发为纽带，将实验室成果转化成市场需要的产品。强大的自主创新能力和技术实力是推动公司快速发展的核心竞争力。

2020 年，公司及其子公司先后被评为“省级重点实验室”、“山东省动物用保健品技术创新中心”；子公司研发项目“饲用植酸酶的耐高温改造和产业化开发”项目获得了青岛市科技进步奖二等奖。

2020 年，新增国内授权发明专利 20 件，美国专利 1 件，PCT 国际申请 2 项。截至报告期末，公司及其子公司拥有国内授权发明专利 252 件、美国授权专利 5 件、欧洲授权专利 1 件、PCT 国际申请 16 项，新兽药注册证书 37 个（包括国家一类新兽药 3 项）。公司在动保领域的研发投入取得成果，近十年，公司合计新兽药注册数量在动保行业排名前五，其中：中兽药类新兽药注册数量排名第二，化学药品类新兽药注册数量排名前五。

酶制剂是工业生物技术领域的“芯片”，而表达系统就是制造芯片的“光刻机”，构建表达系统是微生物生产菌株开发的核心，是产品由实验室走向大规模生产的关键。公司持续大规模的研发投入，已构

建了里氏木霉、毕赤酵母、黑曲霉、芽孢杆菌等四大高效蛋白质表达系统及对应的规模化发酵体系，搭建了行业领先的高通量筛选工作站，并建立了通用型的高通量基因筛选大数据模型与蛋白质工程改造等核心体系，大幅提高了酶制剂的催化效率和工业应用属性，提升了生物产业技术创新能力。酶制剂应用领域和应用场景广泛，工业酶的市场空间更为广阔。公司在深化饲料酶优势的同时，加强在工业、食品、能源、及生物催化等领域的拓展，不断开发新产品，在部分领域打破了国际垄断。

公司属于国内较早进入微生态领域的企业，是国内首家通过欧盟 FAMI-QS 质量认证和 ISO-9001 质量体系认证的微生态产品的高新技术生产企业。公司通过多年在研发上的积累和销售渠道建设，已具备一定的先发优势，在国内处于行业领先地位。公司产品已拓展至水产、植物、营养与健康等领域，在国际市场上已逐渐形成了自己的特色，部分产品已出口到欧洲、亚洲及周边国家。

公司动保领域搭建了生物工程平台、大规模细胞悬浮培养工艺开发平台、疫苗抗原下游工艺平台、客户技术服务检验检测平台等。围绕疫病检测、诊断、防控及净化，开发了一系列采用新型生产工艺、最新流行毒株的动物用疫苗，同时也结合技术发展趋势，进行基因工程亚单位疫苗、多联多价疫苗、抗体等产品的研究。公司的疫苗产品“新支宝宝”在国内新支疫苗防疫市场中处于领先地位。公司子公司已顺利通过山东省检验检测机构资质认定（CMA），并按照兽药临床试验质量管理规范（GCP）要求完成相关体系文件建设及现场验收，目前已经通过了禽生物制品安全性实验认证，该资质的取得为研制优质高效的疫苗产品奠定良好基础，将会大大提升公司的新产品开发竞争优势。

## 2、人才和团队优势

公司坚持“人才第一”的发展战略，在员工招聘、培训、激励以及晋升等方面建立了规范化的管理制度。通过多年的积累，公司建立起一支稳定、专业化的人才队伍。稳定的管理团队和专业化的人才队伍为公司持续快速发展提供了有力的保障。公司现有博士 33 人，专职研发人员 216 人（同比增加 10.20%）。团队目前有国家万人计划 1 名，山东省泰山产业领军人才 5 名，山东省双百人才 1 名，青岛市创新创业人才 3 名，青岛市拔尖人才 2 名，潍坊市鸢都产业领军人才 1 名。同时，公司与高校、科研所以及其他企业建立了良好的合作关系。

## 3、平台竞争优势

蔚蓝生物长期致力于技术创新体系建设，尊重国际规则，尊重知识产权，已经形成了完整的具有自主知识产权的核心技术体系，因此而形成了平台的竞争优势，已建立广泛的国际合作，赢得了国际巨头的认可。其中：

基于酶制剂的平台优势，蔚蓝生物集团与世界 500 强 ADM 公司的联合实验室研发项目取得实质性进展，完成了阶段性目标，ADM 已按协议规定就已完成的里程碑目标对合作研发项目进行了新的有效投入。双方以此合作为契机，拓展开发酶制剂领域的新产品，项目正在有序推进，合作进一步深化。2021 年 3 月，双方就青稞项目合作签署协议，将充分利用各自的技术和市场优势，就生产工艺和应用开发开展共同合作，实现青稞在食品、饮料领域的全产业链开发。

在微生态业务领域，公司与德国赢创工业集团(EVONIK)进一步深化合作，双方在水产养殖领域方面的合作进展顺利。

在动物保健品业务领域，公司拥有动物保健品行业内唯一的国家动物用保健品工程技术研究中心。同时，也是仅有的七家动物用保健品领域的农业部企业重点实验室之一。2020 年下半年，公司全资子公司青岛蔚蓝生物制品有限公司投资建设中的“国家动物用保健品工程技术研究中心改扩建项目”，为公司下一步申请国家技术创新中心奠定了良好的基础。良好的平台对吸引科研人才、开发新项目、参与国家及省市重点研发计划提供了良好的基础和保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

公司持续聚焦主业，努力培育新的增长点，进一步优化业务结构。公司坚持技术创新的战略，持续加大研发投入，通过不断提高技术水平提升产品质量，改善产品结构，降低生产成本。2020 年研发投入 7,991.35 万元，占营业收入 8.32%，在行业中处于较高水平。目前已经搭建了 8 大技术中心和 2 个实验室，依托 9 个国家级技术创新平台开展工作。同时，公司不断加强销售团队建设，强化市场开发和技术服务的能力，尤其是面向集团大客户的系统开发和服务能力。2020 年，公司营业收入稳定增长，饲用酶制剂、畜禽微生态、动物保健品等业务实现了较快的发展。

禁抗、限抗是养殖业绿色发展，保障食品安全的必然选择。公司在抗生素替代上整体布局，追根溯源，回归食品安全本质，构建了系统化的抗生素替代方案，形成了以 VLAND-PCP（基于饲料酶应用大数据系统的精准定制平台）精准定制酶、葡萄糖氧化酶、霉菌毒素降解酶、溶菌酶等酶制剂，益生菌，植物提取物为核心的多元化替抗产品解决方案，迎接替抗时代，为健康动物产业贡献价值。形成了链接饲料端、养殖端、食品端的综合服务体系；同时，利用酶发酵应用技术，提高资源利用效率，实现低质原料高值化利用。随着玉米价格的上升，小麦用作饲料的比例也在上升，公司小麦酶收入大幅度提高，增速高于饲料酶总体收入增幅。

2020 年，公司实现营业收入 96,024.94 万元，同比增长 13.40%；实现归属于上市公司股东的净利润 10,897.62 万元，同比增长 40.16%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 8,591.83 万元，同比增长 61.15%。

#### （一）在提高资源利用率、食品安全的大背景下，饲料酶、畜禽微生态业务快速增长

2020 年，饲料酶实现销售收入 22,336.85 万元，同比增长 38.00%；畜禽微生态制剂实现销售收入 11,053.56 万元，同比增长 54.48%。

国内畜禽养殖行业集中度持续大幅提升，饲料工业规模化进度加快。玉米、豆粕价格上升，饲料端禁抗实施等因素叠加，公司综合提升饲料转化率的定制复合酶产品收入快速增加。公司持续加强大客户市场推广力度，集团客户和出口业务收入增加。2020 年，饲料酶业务实现快速增长。

公司畜禽微生态业务通过添加有益菌改善动物肠道环境，从而提高养殖效率，保障食品安全。2020 年因下游养殖行业回暖以及“禁抗”政策顺利推进的双重促进，公司发挥微生态制剂龙头企业优势，利用产品竞争力，畜禽微生态业务获得快速增长。

## （二）动物保健品业务稳定增长，生物制品、兽用化药业务实现快速增长

2020 年，公司动物保健品业务实现销售收入 32,190.83 万元，同比增长 12.57%，生物制品、兽用化药销售收入分别同比增加 11.86%、20.81%，中兽药业务稳定增长。

“禁抗”促使养殖户应对多种畜禽疾病的态度从“被动”转为“主动”，防疫方式由使用抗生素的治疗转变为接种疫苗。养殖户为避免类似疾病带来的损失，采用主动接种疫苗的方式，有利于促进公司生物制品业务的增长。随着养殖场规模化和集中度的提高，其对上游供应商的品牌影响力、产品质量、技术服务的要求更加严格。公司进一步加强集团客户开发与合作，加强技术服务，产品质量稳定，与客户合作进一步深化，销售规模不断扩大。

公司动物用生物制品生产基地项目正在顺利推进中，预计 2022 年 6 月投入生产运营。公司已提前布局，进行了产品、技术和人员的储备。项目的实施将进一步增强公司的研发创新能力，提高公司产品的品质和生产制造水平，丰富公司的产品结构，提升公司的盈利水平。

## 二、报告期内主要经营情况

详见“一、经营讨论与分析”

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	960,249,354.36	846,777,962.74	13.40
营业成本	492,334,325.46	437,069,124.73	12.64
销售费用	163,277,932.87	172,502,315.08	-5.35
管理费用	94,646,017.87	91,082,128.20	3.91
研发费用	79,913,467.14	74,997,959.73	6.55
财务费用	4,541,313.93	1,080,473.94	320.31
经营活动产生的现金流量净额	172,997,190.71	65,327,125.55	164.82
投资活动产生的现金流量净额	-95,734,248.40	-294,482,119.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-136,732.13	243,113,392.80	-100.06

经营活动产生的现金流量净额：本期相比较上期增加主要是本期销售增加及收到的客户保证金、往来款增加导致。

投资活动产生的现金流量净额：本期相比较上期增加主要是本期银行存款理财减少导致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期比较上期减少主要是上期公司上市，收到公开发行股票募集资金导致。

#### 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 936,232,403.82 元，较去年上涨 12.74%，公司主营业务成本 485,011,581.67 元，较去年上涨 12.19%。上涨原因主要因本年度饲料酶、畜禽微生态、生物制品、兽用化药产品销量同比增加导致。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
食品制造业	597,450,642.77	309,987,252.58	48.12	10.67	9.54	增加 0.54 个百分点
医药制造业	338,781,761.05	175,024,329.09	48.34	16.58	17.20	减少 0.27 个百分点
合计	936,232,403.82	485,011,581.67	48.20	12.74	12.19	增加 0.26 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
酶制剂	309,724,936.44	144,544,735.08	53.33	17.72	10.81	增加 2.91 个百分点
微生态	214,416,449.48	110,441,874.78	48.49	12.82	16.71	减少 1.72 个百分点
动物保健品	321,908,269.52	167,993,695.22	47.81	12.57	14.04	减少 0.67 个百分点
其他	90,182,748.38	62,031,276.59	31.22	-1.26	3.47	减少 3.14 个百分点
合计	936,232,403.82	485,011,581.67	48.20	12.74	12.19	增加 0.26 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
境内	849,801,794.24	441,420,615.50	48.06	12.37	12.16	增加 0.10 个百分点
境外	86,430,609.58	43,590,966.17	49.57	16.46	12.48	增加 1.79 个百分点
合计	936,232,403.82	485,011,581.67	48.20	12.74	12.19	增加 0.26 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
酶制剂	吨	12,111.27	12,028.84	1,069.79	8.26	5.42	8.35
微生态	吨	22,914.95	22,930.44	768.96	13.82	12.22	-1.98

兽用化药	吨	2,782.71	2,732.82	235.61	24.41	24.76	26.86
中兽药	吨	1,822.70	1,829.78	116.94	-2.76	-0.79	-5.70
生物制品	亿羽份	73.44	71.68	26.13	-6.66	8.28	7.21

## 产销量情况说明

公司生产模式为“以销定产”，公司生产根据库存以及销售计划情况确定，库存总体处于合理水平。

## (3). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食品制造业	直接材料	17,347.53	68.03	16,454.37	73.11	5.43	
	直接人工	1,617.22	6.34	1,425.69	6.33	13.43	
	制造费用	5,190.99	20.36	4,626.56	20.56	12.20	
	运输费用	1,342.91	5.27	-	-	不适用	
医药制造业	直接材料	13,814.35	82.23	12,231.75	83.03	12.94	
	直接人工	1,328.88	7.91	1,421.35	9.65	-6.51	
	制造费用	1,120.47	6.67	1,077.91	7.32	3.95	
	运输费用	535.67	3.19	-	-	不适用	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
酶制剂	直接材料	9,679.11	66.96	9,360.02	71.76	3.41	
酶制剂	直接人工	823.58	5.70	717.36	5.5	14.81	
酶制剂	制造费用	3,240.95	22.42	2,966.68	22.74	9.25	
酶制剂	运输费用	710.83	4.92	-	-	不适用	
微生态	直接材料	7,668.42	69.43	7,094.35	74.97	8.09	
微生态	直接人工	793.64	7.19	708.33	7.49	12.04	
微生态	制造费用	1,950.04	17.66	1,659.88	17.54	17.48	
微生态	运输费用	632.09	5.72	0.00	0	100.00	
动物保健品	直接材料	13,814.35	82.23	12,231.75	83.03	12.94	
动物保健品	直接人工	1,328.88	7.91	1,421.35	9.65	-6.51	
动物保健品	制造费用	1,120.47	6.67	1,077.91	7.32	3.95	
动物保健品	运输费用	535.67	3.19	-	-	不适用	

## 成本分析其他情况说明

公司成本的构成与原材料、人工、制造费用、运输费用投入相匹配，处于合理水平。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 19,699.26 万元，占年度销售总额 21.04%；其中前五名客户销售额中关联方销售

额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 5,519.52 万元，占年度采购总额 13.87%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明  
无

### 3. 费用

适用 不适用

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	79,913,467.14
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	79,913,467.14
研发投入总额占营业收入比例（%）	8.32
公司研发人员的数量	216
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	15.10
研发投入资本化的比重（%）	-

#### (2). 情况说明

适用 不适用

### 5. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	172,997,190.71	65,327,125.55	164.82
投资活动产生的现金流量净额	-95,734,248.40	-294,482,119.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-136,732.13	243,113,392.80	-100.06

经营活动产生的现金流量净额：本期相比较上期增加主要是本期销售增加及收到的客户保证金、往来款增加导致。

投资活动产生的现金流量净额：本期相比较上期增加主要是本期银行存款理财减少导致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期相比较上期减少主要是上期公司上市，收到公开发行股票募集资金导致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	249,917,596.16	17.22	174,051,469.40	13.58	43.59	主要是因收入增长的情况下, 期末理财减少导致
交易性金融资产	97,454,650.95	6.71	182,903,246.31	14.28	-46.72	
应收票据	2,873,544.80	0.20			不适用	主要是因结算方式变化导致
应收款项融资	2,604,472.62	0.18	8,267,295.20	0.65	-68.50	
长期股权投资	2,798,565.73	0.19	509,341.13	0.04	449.45	主要是主要因对刚刚好、伊美、安徽公界山农业科技的权益法核算的长期股权投资导致
固定资产	378,429,783.46	25.99	241,802,209.00	18.87	56.50	主要是因为研发中心土建项目转固所致
无形资产	122,246,962.63	8.42	74,938,060.76	5.85	63.13	主要是购置土地使用权投入增加所致
长期待摊费用	240,290.51	0.02	379,566.37	0.03	-36.69	主要是因摊销导致
短期借款	67,829,690.60	4.67	36,900,000.00	2.88	83.82	主要是本期新增的信用证借款增加所致
应付账款	86,737,632.47	5.96	65,160,403.45	5.09	33.11	主要是本期销售增加而导致材料采购增加所致
合同负债	12,428,444.44	0.86			不适用	主要是本期根据新收入准则列报变化导致
其他应付款	46,712,736.15	3.22	32,243,374.74	2.52	45.04	主要是本期收取的保证金及待支付的费用金增加所致

其他说明

无

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用□不适用

详见本报告第十一节、附注七、81、“所有权或使用权受到限制的资产”。

**3. 其他说明**

□适用√不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用□不适用

**行业政策及其变动**

(1) 国家对环保、绿色农业的重视, 将推动公司业务的发展

2021 年中央一号文件中提到加快推进农业现代化建设, 推进农业绿色发展, 持续推进化肥农药减

量增效，推广农作物病虫害绿色防控产品和技术，加强畜禽粪污资源化利用，这给生物肥料和微生物菌剂提供了广阔的发展空间。

农业国际巨头先锋、先正达在 2020 年 10 月份分别收购了阿坤纳斯和瓦拉格罗逐渐涉足生物肥料领域，拜耳公司也开发了一个微生物菌剂肥料产品在中国市场推广。截止 2020 年 10 月，国内与微生物相关的登记产品共有 7604 个，主要有农用微生物菌剂、生物有机肥、复合微生物肥料、有机物料腐熟剂。

随着人们对食品安全意识的提升和国家对农作物安全种植的重视，从国际和国内市场看植物微生态迎来了快速发展时期，植物微生态市场预计继续保持 10% 以上的年复合增长速度。

#### (2) 碳中和的目标背景下，对于环保的高要求将进一步推动酶产业的发展

2020 年 9 月 22 日，在第七十五届联合国大会一般性辩论上，中国国家主席习近平宣布，中国将提高自主贡献力度，采取更有力的政策和措施，力争在 2030 年二氧化碳排放量达到峰值，争取在 2060 年前实现碳中和。酶制剂作为绿色的催化剂，有助于实现资源消耗低、环境污染少的产业新结构和生产新方式，依据诺维信的数据，与石化路线相比，目前生物制造产品节能减排水品可达 30%-50%，未来潜力将达到 50%-70%，对传统工业的转型升级起到了至关重要的推动作用。

#### (3) 养殖端“减抗、限抗”、饲料端“禁抗”对公司酶制剂、微生态制剂、动物疫苗产品是重大利好

我国畜牧行业一般通过在饲料中添加抗生素以帮助动物预防疾病、改善营养吸收系统，从而促进动物生长。但抗生素的滥用将导致动物性食品中出现药物残留，危害人体健康。2019 年 7 月 9 日，农业农村部第 194 号公告提出：自 2020 年 1 月 1 日起，退出除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂品种，兽药生产企业停止生产、进口兽药代理商停止进口相应兽药产品，同时注销相应的兽药产品批准文号和进口兽药注册证书。此前已生产、进口的相应兽药产品可流通至 2020 年 6 月 30 日。自 2020 年 7 月 1 日起，饲料生产企业停止生产含有促生长类药物饲料添加剂（中药类除外）的商品饲料。此前已生产的商品饲料可流通使用至 2020 年 12 月 31 日。

上述政策意味着养殖端“减抗、限抗”、饲料端“禁抗”的大势已定。公司微生态制剂和酶制剂产品是饲料抗生素的替代产品，酶制剂和微生态制剂的普及有助于减少动物对抗生素的依赖，以满足消费者对安全和高质量食品的需求。

#### (4) 《饲料中玉米豆粕减量替代工作方案》颁布，相关饲用酶制剂需求或上升

2021 年 3 月 19 日，农业农村部颁布的《饲料中玉米豆粕减量替代工作方案》提到要研究建立生猪、肉鸡和蛋鸡等代表高效低蛋白日粮配制技术体系，分别制定利用稻谷、小麦、杂粮、薯类、杂粕和其他农副产品等原料替代玉米、豆粕的饲料配方调整方案，并且会尽快建立完善饲料原料营养价值数据库以帮助后续工作的推进，可见玉米、豆粕等饲料原材料的价格波动受到重视，未来为保障饲料转换效率，所对应的各类饲用酶制剂的需求将会提升。

小麦中的蛋白质和非淀粉多糖含量比玉米高，玉米中的淀粉含量和脂肪含量高于小麦。小麦中的多糖除了淀粉之外，还有非淀粉多糖，比如纤维素、果胶多糖、甘露聚糖、木聚糖和戊聚糖等，非淀粉多糖不利于畜禽的成长与饲料的利用，将会增加食糜的粘性，使其覆盖在肠道壁上，从而降低能量的吸收利用率。小麦中含有的非淀粉多糖主要物质是木聚糖，畜禽的消化道缺少内源性木聚糖酶，必须通过添

加非淀粉多糖酶才能提高其对小麦的消化率。小麦作为玉米在饲料中的替代品并非毫无条件，添加饲用酶制剂是确保替代顺利进行的必然选择。

#### （5）我国的大健康理念和预防为主方针将进一步落实

习近平总书记在 2016 年全国卫生与健康大会上发表重要讲话时指出，预防是最经济最有效的健康策略。2019 年 7 月，李克强总理在对全国推进健康中国行动电视电话会议作出重要批示，再次强调“进一步落实大卫生、大健康理念和预防为主方针”，促进“以治病为中心”向“以人民健康为中心”转变。我国的《“健康中国 2030”规划纲要》已发布实施，成为激发医养健康产业发展的强大驱动力。国家战略层面上要求积极拓展预防保健服务，推动传统疾病治疗向健康促进转变。

大量研究已经充分证明，人体的多种急慢性病都是起因于人体微生态失衡。使用合适的益生菌菌株来调节人体微生态系统已经是全球健康领域研究的热点之一。可作为无任何副作用的食品原料，并拥有调节人体平衡、预防多种疾病功效的益生菌，完美符合我国预防为主，“治未病，不治已病”的方针。

#### （6）合成生物技术已经成为中国工业制造 2025 计划的重要驱动力

合成生物学是一门发展迅速的新兴学科，被称为“生物技术的第三次革命”。2019 年 11 月 8 日，科技部原则同意《国家合成生物技术创新中心建设方案》，国家合成生物技术创新中心是科技部推动建设的第三家国家技术创新中心，中心由中国科学院与天津市人民政府共建；重点建设科技基础设施平台、产业前沿关键技术研发平台、创新创业中心、国际联合中心等。合成生物技术已经成为各国争抢的科技高地，从国家战略和产业需求出发，重点突破工业酶和核心菌种自主构建和工程化应用的技术瓶颈制约，引领构建未来生物制造新的技术路径；这标志着合成生物技术已经成为中国工业制造 2025 计划的重要驱动力。

（7）各类工业废水及厨余垃圾处理方面的法律法规和支持政策的相继出台，将加速微生物技术在环保领域的产业化应用

对于工业废水防治和处理，国家先后出台多项政策法规，一方面对工业废水的管控空前严格，另一方面积极推动第三方治理，鼓励环保资本市场发展。2020 年 3 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于构建现代环境治理体系的指导意见》，要求依法加强对企业排污行为的监督检查，依法依规淘汰落后生产工艺技术，加强企业排污监测监督，积极推行环境污染第三方治理。2021 年 2 月，《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》发布，要求统筹农村改厕和污水、黑臭水体治理，因地制宜建设污水处理设施。随着各类环保法律法规的健全，市场对于高效环保处理技术的需求将进一步增加，环保微生物技术的低成本、易实施等优势将进一步显现。

同时，国家日益重视生活垃圾分类，相关政策法规呈逐年密集发布态势。2019 年 6 月，住房和城乡建设部等 9 部门联合发布《关于在全国地级及以上城市全面开展生活垃圾分类工作的通知》，要求到 2025 年，全国地级及以上城市基本建成垃圾分类处理系统；随着垃圾分类工作规范化、标准化程度的提高，市场对于厨余垃圾处理技术的需求快速增加。根据《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施规划建设规划》，厨余垃圾推荐采用生物处理技术，其中餐厨垃圾专项预算投资 183.5 亿元。在厨余垃圾处理领域，微生物技术可应用于处理垃圾渗滤液、降低垃圾臭味等多个方面。上述法律法规和支持政策将

加速传统生活垃圾处理方式的升级，促进微生物处理厨余垃圾技术的产业化应用。

## 医药制造行业经营性信息分析

### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

#### (1). 行业基本情况

√适用□不适用

据最近一期《2019 年度兽药行业发展报告》显示，截止 2019 年底，全国共有 1632 家企业生产动物药品，其中，生物制品企业 102 家，化学药品企业共 1530 家。全国兽药企业 2019 年度实现销售额 503.95 亿元，其中生物制品企业实现销售额 118.36 亿元，化药企业实现销售额为 385.59 亿元，动物用生物制品和化学药品行业基本情况如下：

##### (1) 动物用生物制品行业发展基本情况

2019 年我国兽用生物制品企业实现销售收入 118.36 亿元，较去年减少 10.95% 亿元，占兽药市场容量的 23.49%。我国兽用生物制品主要包括猪用生物和禽用生物制品，猪用生物制品市场规模为 40.62 亿元，占生物制品总规模的 34.32%；禽用生物制品 61.61 亿元，占生物制品总规模的 52.05%。

##### (2) 动物用化学药品行业发展基本情况

2019 年度我国化学药品企业实现销售收入 385.59 亿元，较上年度增加 59.54 亿元，占兽药市场容量的 76.51%。兽用化学药品分为兽用化学制剂、中兽药和原料药，其中化学制剂市场规模为 210.08 亿元，中兽药市场规模为 49.70 亿元，原料药市场规模为 125.81 亿元。

#### (2). 主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

##### 按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
中兽药	呼吸道类（吨）	笃温康	/	清热解毒，疏风活血	否	否	不适用	否	否	否	否
化药制剂	消化道类	菌可清	/	用于巴氏杆菌	是	否	不适用	否	否	否	否

	(吨)			和大肠杆菌感染							
中兽药	呼吸道类(吨)	呼笃感宁(清瘟解毒口服液)	/	清热解毒	否	否	不适用	否	否	否	否
中兽药	呼吸道类(吨)	诺益佳	/	辛凉解表, 清热解毒	否	否	不适用	否	否	否	否
生物制品	呼吸道类(万羽份)	新-支二联活疫苗(HB1株+H120株)	/	用于预防鸡新城疫和鸡传染性支气管炎。	否	否	不适用	否	否	否	否
生物制品	呼吸道类(万羽份)	新-支二联活疫苗(La Sota株+H120株)	/	用于预防鸡新城疫和鸡传染性支气管炎。	否	否	不适用	否	否	否	否
生物制品	呼吸道类(万羽份)	新-流二联灭活疫苗	三类	用于预防新城疫、H9亚型禽流感。	否	否	不适用	否	否	否	否
生物制品	呼吸道类(万羽份)	新-支-减-流四联灭活疫苗	三类	用于预防新城疫、传染性支气管炎、减蛋综合征、H9亚型禽流感。	否	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	消化道类(吨)	氟苯尼考溶液	/	用于治疗顽固性大肠杆菌、沙门氏菌、浆膜炎	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	呼吸道类(吨)	盐酸多西环素可溶性粉	/	用于阳性菌、阴性菌、支原体混感	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	消化道类(吨)	盐酸金霉素可溶性粉	/	用于鸡敏感大肠杆菌和支原体引起的感染性疾病	否	否	不适用	否	否	否	否

兽用化药	消化道类 (吨)	康欣乐	/	革兰氏阴性菌 所致的胃肠道 感染	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	呼吸道类 (吨)	酒石酸泰乐菌素 可溶性粉	/	慢型呼吸道 病、坏死性肠 炎	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	消化道类 (吨)	康地恩诺科	/	用于鸡敏感大 肠杆菌和支原 体引起的感染 性疾病	是	否	不适用	否	否	否	否
中兽药	呼吸道类 (吨)	双黄连口服液	/	感冒发热、肺 热咳嗽	否	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	消化道类 (吨)	硫酸安普霉素可 溶性粉	/	用于大肠杆菌 病、沙门氏菌 病、浆膜炎等	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	消化道类 (吨)	阿莫西林可溶性 粉	/	用于治疗大肠 杆菌病、沙门 氏菌病、葡萄 球菌病、输卵 管炎	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	消化道类 (吨)	氟苯尼考粉	/	用于巴氏杆菌 和大肠杆菌所 致的细菌性疾 病	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	呼吸道类 (吨)	盐酸大观霉素盐 酸林可霉素可溶 性粉	/	用于革兰氏阴 性细菌、革兰 氏阳性细菌及 支原体感染	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	肠道类(吨)	硫酸新霉素可溶 性粉	/	主要用于治疗 禽敏感的革兰 氏阴性菌所致	是	否	不适用	否	否	否	否

				的胃肠道感染							
中兽药	呼吸道类 (吨)	双黄连口服液	/	清热解毒,用于 风热感冒	否	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	肠道类(吨)	硫酸庆大霉素可 溶性粉	/	用于治疗鸡由 敏感的革兰氏 阴性菌和阳性 菌引起的感染	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	呼吸道类 (吨)	阿莫西林可溶性 粉	/	用于治疗鸡对 阿莫西林敏感 的革兰氏阳性 菌和革兰氏阴 性菌感染	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	肠道类(吨)	硫酸黏菌素可溶 性粉	/	主要用于治疗 猪、鸡革兰氏 阴性菌所致的 肠道感染	是	否	不适用	否	否	否	否
兽用化药	消化道类 (吨)	氟苯尼考溶液	/	用于巴氏杆菌 和大肠杆菌所 致的细菌性疾 病	否	否	不适用	否	否	否	否

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用√不适用

报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

适用√不适用

情况说明

适用√不适用

按治疗领域或主要药(产)品等分类划分的经营数据情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
禽病预防及治疗疫苗	90,852,700.45	27,752,971.07	69.45	11.01	5.05	1.73	
猪病预防疫苗	6,578,290.52	2,231,487.49	66.08	25.12	-0.22	8.62	
用于动物疫病治疗的化学药品、中兽药	224,477,278.55	138,000,798.37	38.52	12.89	16.30	-1.81	
其他	16,873,491.53	7,039,072.16	58.28	262.60	246.36	1.95	
合计	338,781,761.05	175,024,329.09	48.34	16.58	17.20	-0.27	

情况说明

□适用√不适用

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用□不适用

公司持续进行大规模的研发投入，搭建细胞悬浮培养工艺开发、细菌工业发酵技术、抗原纯化工艺、亚单位疫苗抗原表达等多个新型工艺技术平台，致力于动物疫苗新型技术开发、集成和产业化应用，获取具有自主知识产权的动物疫苗核心技术工艺。猪疫苗将作为公司未来生物制品业务的重点。

公司在畜禽及宠物疫病防控方向布局了系列新兽药产品。公司是国内首个中兽药一类新兽药、国内首个宠物用化药新兽药的研制单位。目前围绕疫病诊断、防控和净化开发了一系列新产品，如基因工程亚单位疫苗，多联多价疫病、抗体、干扰素、中兽药等。目前公司研发及注册新兽药 37 项，涵盖畜禽及宠物用生物制品、中兽药和化药。该系列产品的储备是公司未来业绩稳步增长的重要保障。

### (2). 主要研发项目基本情况

√适用□不适用

研发项目（含一致性评	药（产）品名称	注册	适应症或功能主治	是否处	是否属于中药保	研发（注册）所
------------	---------	----	----------	-----	---------	---------

价项目)		分类		方药	护品种(如涉及)	处阶段
细胞大规模悬浮培养关键技术研究及灭活疫苗系列产品开发	细胞大规模悬浮培养关键技术研究及灭活疫苗系列产品开发	三类	攻克大规模生物反应器细胞悬浮培养与病毒增殖技术, 实现生物反应器大规模细胞悬浮培养技术对多种灭活疫苗工艺的升级开发与应用, 开发的新型动物灭活疫苗系列产品用于动物疫病防控。	否	否	已结题
禽流感病毒悬浮培养技术的开发	禽流感病毒悬浮培养技术的开发	/	用于预防禽流感	否	否	获得临床批件, 完成临床试验
海水消毒剂的研制	海水消毒剂的研制	/	用于海水消毒	否	否	已结题
鸡新城疫病毒悬浮培养技术的开发	鸡新城疫病毒悬浮培养技术的开发	/	用于预防鸡新城疫	否	否	获得临床批件, 完成临床试验
防治肾性水肿的新兽药五皮饮的研制及应用	五皮口服液	三类	鸡痛风	否	否	质量标准复核
新流二联灭活疫苗新工艺的开发	新流二联灭活疫苗	/	用于预防鸡新城疫、禽流感	否	否	试生产阶段
腹泻疫苗生产工艺的优化	猪流行性腹泻灭活疫苗生产工艺优化	/	用于预防猪流行性腹泻病	否	否	中试阶段
复方磺胺嘧啶混悬液的开发	复方磺胺嘧啶混悬液	/	主用于防治鸡大肠埃希菌、沙门氏菌感染; 淡水鱼气单胞菌、假单胞菌、弧菌、爱德华氏菌等引起的细菌疾病, 如细菌性败血症	是	否	已结题
鸭浆大二联灭活疫苗新工艺的开发	鸭浆大二联灭活疫苗	/	用于预防鸭浆膜炎与大肠杆菌病	否	否	中试阶段
地美硝唑预混剂的开发	地美硝唑预混剂	/	抗原虫药。用于猪密螺旋体性痢疾和禽组织滴虫病	是	否	已结题

## (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药(产)品情况

√适用□不适用

## 1、报告期内呈交监管部门审批、完成注册或者取得生产批文的药(产)品情况:

序号	兽药通用名	批准文号	有效期
康地恩动物药业			
1	盐酸头孢噻呋注射液	兽药字 150342900	2025/1/7
2	硫酸头孢喹肟注射液	兽药字 150342296	2025/1/7
3	盐酸大观霉素盐酸林可霉素可溶性粉	兽药字 150341339	2025/1/7
4	癸氧喹酯溶液	兽药字 150342306	2025/2/10
5	地克珠利溶液	兽药字 150342045	2025/3/3
6	酒石酸吉他霉素可溶性粉	兽药字 150341134	2025/3/3
7	盐酸多西环素注射液(IV)	兽药字 150346654	2025/3/15
8	复方磺胺嘧啶混悬液	兽药字 150343023	2025/4/12
9	硫酸新霉素粉(水产用)	兽药字 150349108	2025/4/12
10	阿莫西林硫酸黏菌素注射液	兽药字 150342424	2025/4/12
11	恩诺沙星溶液	兽药字 150341298	2025/4/22
12	盐酸左旋咪唑粉	兽药字 150346087	2025/4/29
13	氨茶碱注射液	兽药字 150341313	2025/6/5
14	替米考星可溶性粉	兽药字 150342804	2025/9/29
15	地美硝唑预混剂	兽药字 150341143	2025/11/4
16	硫氰酸红霉素可溶性粉	兽药字 150341492	2025/11/4
17	美洛昔康注射液	兽药字 150342813	2025/11/30
18	硫酸卡那霉素注射液	兽药字 150342753	2025/12/20
19	阿莫西林可溶性粉	兽药字 150341199	2025/12/22
20	硫酸卡那霉素注射液	兽药字 150341212	2025/12/22
21	延胡索酸泰妙菌素可溶性粉	兽药字 150343008	2025/12/22
菏泽普恩			
1	癸氧喹酯溶液	兽药字 150582306	2025/7/21
2	过硫酸氢钾复合物粉	兽药字 150583276	2025/6/28
潍坊诺达			
1	柴芎口服液	兽药字 150575376	2025/3/26
蔚蓝生物制品			
1	鸡传染性喉气管炎活疫苗(K317株)	兽药生字 151182029	2025/3/15
2	猪圆环病毒2型灭活疫苗(LG株)	兽药生字 151181071	2025/4/22
3	小鹅瘟病毒卵黄抗体	兽药生字 151182286	2025/11/18

## 2、报告期内,公司取得的新兽药证书1项,具体情况如下:

序号	研制单位	许可证编号	颁发单位	新兽药名称	发证日期
1	青岛蔚蓝生物股份有限公司、青岛动保国家工程技术研究中心有限公司、石家庄江山动物药业有限公司、湖北回盛生物科技有限公司、山东欣慧瑞生物科技有限公司、广东海纳川生物科技股份有限公司、山东省兽药质量检验所、成都新精华药	(2020)新兽药证字 37 号	中华人民共和国农业农村部	土苓茅根颗粒	2020/8/26

	业有限公司、石家庄市金元康牧药业有限公司、青岛信诺邦生物科技有限公司、江西邦诚动物药业有限公司			
--	---	--	--	--

3、报告期内，公司研发项目获得临床批件 2 项，具体情况如下：

序号	项目名称	批件号	申请单位名称	获批日期
1	猪伪狂犬病病毒基因缺失灭活疫苗（CY-6 株）临床试验	2020009	青岛动保国家工程研究中心有限公司、青岛蔚蓝生物制品有限公司、青岛蔚蓝生物股份有限公司	2020/3/10
2	猪圆环病毒 2 型基因工程亚单位疫苗（rE.coli-JSM 株）临床试验	2020017	上海农业科学院、青岛动保国家工程技术研究中心有限公司、上海佳牧生物制品有限公司、青岛蔚蓝生物制品有限公司	2020/5/13

#### (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

#### (5). 研发会计政策

适用 不适用

详见本报告第十一节、“五. 重要会计政策及会计估计”、“29. 无形资产（2）”。

#### (6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）	研发投入资本化比重（%）
中牧股份	22,876.63	4.58	5.10	25.75
瑞普生物	15,456.33	7.73	6.29	27.84
同行业平均研发投入金额				19,166.48
公司报告期内研发投入占营业收入比例（%）				8.32
公司报告期内研发投入占净资产比例（%）				7.73
公司报告期内研发投入资本化比重（%）				-

注 1：以上数据来源于已披露的同行业可比公司 2020 年年报。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
细胞大规模悬浮培养关键技术研究及灭活疫苗系列产品开发	314.90	314.90	0	39.57	5.97	已结题
海水消毒剂的研制	187.93	187.93	0	23.61	157.59	已结题
新流二联灭活疫苗新工艺的开发	89.25	89.25	0	0.92	3.70	试生产阶段
禽流感病毒悬浮培养技术的开发	77.34	77.34	0	0.79	-54.89	获得临床批件,完成临床试验
鸡新城疫病毒悬浮培养技术的开发	71.21	71.21	0	0.73	-53.59	获得临床批件,完成临床试验
复方磺胺嘧啶混悬液的开发	69.20	69.20	0	0.75	27.91	已结题
防治肾性水肿的新兽药五皮饮的研制及应用	66.33	66.33	0	1.12	10.00	质量标准复核
地美硝唑预混剂的开发	58.80	58.80	0	0.64	5.57	已结题
腹泻疫苗生产工艺的优化	53.58	53.58	0	0.55	-33.14	中试阶段
鸭浆大二联灭活疫苗新工艺的开发	51.63	51.63	0	0.53	-20.24	中试阶段

### 3. 公司药(产)品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用□不适用

公司销售模式以直销为主,经销为辅。公司动物保健品的下游行业主要为养殖等行业。公司动物保健品的客户主要为大型养殖企业,通常采用直销模式销售,但由于养殖行业集中度相对较低,除了大型养殖企业外,还存在大量中小养殖户,针对此类客户公司通常采取经销模式。具体情况如下:

销售模式	客户	主要产品类型
直销	大型养殖集团、养殖场	猪病和禽病防控用生物制品、兽用化药、中兽药
经销	各地经销商	猪病和禽病防控用生物制品、兽用化药、中兽药

本年度,公司不同渠道的销售收入情况如下:

单位:元币种:人民币

销售模式	2020年		2019年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
直销	208,202,001.52	61.46	209,420,627.45	72.06
经销	130,579,759.53	38.54	81,186,791.77	27.94
合计	338,781,761.05	100.00	290,607,419.22	100.00

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬	25,109,708.59	39.30
技术服务费	27,682,662.44	43.33
差旅费	1,734,776.35	2.72
车辆费用	1,657,243.02	2.59
业务招待费	2,846,216.97	4.45
促销费用	701,945.49	1.10
会务费	1,859,910.63	2.91
广告宣传费	1,360,763.79	2.13
折旧费	542,867.03	0.85
其他	396,878.98	0.62
合计	63,892,973.29	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
中牧股份	43,455.50	8.69
瑞普生物	35,634.27	17.81
公司报告期内销售费用总额		6,389.30
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		6.65

注 1：以上数据来源于已披露的同行业可比公司 2020 年年报。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

## 食品行业经营性信息分析

## 1、报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酶制剂	309,724,936.44	144,544,735.08	53.33	17.72	10.81	2.91
微生态	214,416,449.48	110,441,874.78	48.49	12.82	16.71	-1.72
其他	73,309,256.85	55,000,642.72	24.97	-15.43	-5.04	-8.21
小计	597,450,642.77	309,987,252.58	48.12	10.67	9.54	0.54
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	470,586,649.03	229,018,734.47	51.33	15.30	7.02	3.76
经销	126,863,993.74	80,968,518.11	36.18	-3.67	17.38	-11.44
小计	597,450,642.77	309,987,252.58	48.12	10.67	9.54	0.54
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	511,020,033.19	266,396,286.41	47.87	9.75	9.08	0.32
境外	86,430,609.58	43,590,966.17	49.57	16.46	12.48	1.79
小计	597,450,642.77	309,987,252.58	48.12	10.67	9.54	0.54

## 2、报告期内线上销售渠道的盈利情况

□适用 √不适用

## (五) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

√适用□不适用

截至报告期末，本公司对外股权投资 279.86 万元，同比增加 228.93 万元，增加 449.50%，主要系公司在报告期内新增对青岛蔚蓝伊美水产科技有限公司的股权投资所致。本公司对外股权投资总体分析具体详见本报告第十一节“财务报告”第七点“合并财务报表项目注释”第 17 点“长期股权投资”的相关内容。

## (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

公司于 2020 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于向全资子公司青岛蔚蓝生物制品有限公司增资的议案》。公司拟以自有资金向全资子公司青岛蔚蓝生物制品有限公司（以下简称“生物制品”）增加注册资本 43,000 万元，本次增资完成后，生物制品的注册资本将增至 50,000 万元，公司持有其 100% 股权。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《关于向全资子公司青岛蔚蓝生物制品有限公司增资的

公告》(公告编号: 2020-032)。

截至报告期末, 生物制品已完成相关工商变更登记手续, 并取得了青岛高新技术产业开发区市场监督管理局换发的营业执照。具体内容详见公司于 2020 年 5 月 26 日在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 上披露的《关于向全资子公司青岛蔚蓝生物制品有限公司增资的进展公告》(公告编号: 2020-042)。

## (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

2020 年 2 月 10 日, 公司召开第三届董事会第十六次会议, 审议通过了《关于全资子公司山东蔚蓝生物科技有限公司投资建设年产 1,000 吨功能性食用益生菌系列产品技术改造项目的议案》, 同意山东蔚蓝投资建设年产 1,000 吨功能性食用益生菌系列产品技术改造项目。具体内容详见公司于 2020 年 2 月 11 日在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 上披露的《关于全资子公司山东蔚蓝生物科技有限公司投资建设年产 1,000 吨功能性食用益生菌系列产品技术改造项目的公告》(公告编号: 2020-011)。

2020 年 6 月 30 日, 公司召开第四届董事会第二次会议, 于 2020 年 7 月 16 日召开 2020 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》, 同意公司将原募投项目“1500 吨/年兽用粉剂自动化密闭式工艺调配项目”变更为“动物用保健品综合生产基地建设项目”, 同时调整原项目未使用的募集资金 10,347.68 万元(含孳息)用于新项目的建设投资, 由青岛康地恩动物药业有限公司在青岛市高新区茂源路北段实施。具体内容详见公司于 2020 年 7 月 1 日披露的《青岛蔚蓝生物股份有限公司关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号: 2020-051)。

2020 年 6 月 30 日, 公司召开第四届董事会第二次会议, 于 2020 年 7 月 16 日召开 2020 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于投资建设动物用生物制品生产基地项目的议案》。公司全资子公司青岛蔚蓝生物制品有限公司拟投资建设动物用生物制品生产基地项目, 本项目总投资 59,435.00 万元, 建筑面积为 109,272.26 m<sup>2</sup>。具体内容详见公司于 2020 年 7 月 1 日在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 上披露的《关于投资建设动物用生物制品生产基地项目的公告》(公告编号: 2020-052)。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用□不适用

报告期内，公司主要的控股参股公司（净利润影响达 10%以上）情况如下：

单位：元币种：人民币

全称	直接/间接持股比例	注册资本	业务性质	总资产	净资产	营业收入	净利润
潍坊康地恩生物科技有限公司	100.00%	65,000,000.00	酶制剂的生产与销售	223,963,868.21	167,866,013.82	263,846,175.25	39,013,645.77
青岛玛斯特生物技术有限公司	57.00%	13,000,000.00	水产预混料的生产与销售	95,150,043.13	87,263,122.50	61,742,089.83	12,941,321.41
青岛蔚蓝生物制品有限公司	100.00%	500,000,000.00	生物制品的生产与销售	342,707,975.92	97,620,446.96	190,603,147.70	21,738,567.33
山东蔚蓝生物科技有限公司	100.00%	15,000,000.00	微生态制剂的生产与销售	200,084,985.66	150,391,877.73	125,701,534.90	13,611,092.08

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

√适用□不适用

2016 年 11 月 8 日，本公司之子公司青岛蔚蓝生物集团有限公司（以下简称“蔚蓝生物集团”）与青岛市科学技术局签订了《青岛市科学研究智库联合基金设立协议》，用于支持产业导向的应用基础研究，围绕生物制造产业发展需求，着眼解决产业面临的共性、关键性问题。协议约定双方共同出资 2,000.00 万元，其中蔚蓝生物集团出资 1,200.00 万元，青岛市科学技术局出资 800.00 万元。根据《青岛市科学研究智库联合基金设立协议》约定，青岛市科技局不参与权益分配。第一期出资蔚蓝生物集团 450.00 万元、青岛市科技局 300.00 万元已出资到位。2018 年已拨付各研发项目 330.00 万元，其中归属于青岛科技局出资份额部分 132.00 万元已符合政府补助的确认条件，确认为递延收益随研发项目使用计入其他收益。2019

年第二期出资蔚蓝生物集团 750.00 万元、青岛市科技局 500.00 万元已出资到位。2019 年已拨付各研发项目 39.00 万元，其中归属于青岛科技局出资份额部分 15.60 万元已符合政府补助的确认条件，确认为递延收益随研发项目使用计入其他收益。

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

√适用□不适用

##### 1、酶制剂

酶制剂是技术密集型产业，应用领域广泛，随着工业生物技术的发展，酶制剂市场空间将会持续扩大。目前，全球酶制剂产业仍然以欧美公司为主导，中国酶制剂产业近年来不断加强研发投入，主动开拓全球市场，逐步在细分领域打破国际垄断。

目前，饲用酶制剂已经完成了进口替代，占领了大部分国内饲用酶制剂的市场份额，并且正在逐步获得国际市场的认可，国际市场份额会不断加大，但是食品酶和工业洗涤酶等领域目前仍然是以国外品牌为主，存在很大的进口替代市场。

未来，随着技术系统的升级以及更加广阔的应用空间，行业格局将会被打破。寡头垄断状态将会终结。

##### 2、微生物制剂

我国对微生物的研究始于 80 年代，90 年代已有企业进行工业化生产，产品也得到了市场的认同。进入新世纪以来，随着健康理念的深入和应用效果的确定，微生物制剂逐渐被人们接受，越来越多的企业进入这个领域。目前国内从事活性微生物饲料添加剂开发应用的企业大约有 400 家左右，获得农业部生产批文的约有 140 家，销售额在 1 亿元以上的不足 5 家，产品年销售额在 3,000 万元以上不过几十家。大多数企业的年销售额在 1000 万元，甚至 500 万元以下。

食品益生菌对于健康的调节作用具有全球性共识，益生菌相关产品在全球范围内的销售与流通也一直保持较好势头。根据产业分析公司 GIA 数据，全球益生菌产品市场的增长率约为 10%-15%，是全球高速增长行业之一。在全球益生菌行业蓬勃发展大背景下，亚太地区整体市场规模表现抢眼，中国食品科学技术学会益生菌分会数据显示，2016 年亚太地区益生菌消费规模占全球规模的份额进一步扩大，高达 47%，其次是欧洲 22%、北美 16.5%和中东 6.5%。我国益生菌产业起步虽晚，但增速略高于全球平均。目前益生菌产业下游应用链已非常广泛，横跨普通食品、功能性食品、保健品、日化用品、药品等多个行业。一些新兴的益生菌应用领域也正在被开发中，如替代传统化学药剂进行环境消毒，替代传统防腐剂提升食品保质期和安全性等。未来人用益生菌产业会逐步进入成熟期，大健康产业的红利会进一步释放，益生菌的市场容量将会进一步爆发。

近年来，环保产业发展迅速。近期，面对环境治理的挑战，传统制造业企业的转型升级和绿色发展将势在必行。环境微生物技术是解决环境污染的重要技术。由于微生物繁殖能力强、新陈代谢速度快、适应能力强等特点，其在工业废水治理方面潜力巨大。随着环保监管的趋严，环境微生物技术的市场需求将进一步增加。另外，随着环境微生物技术的发展，其也将在大气治理、土壤治理、环境监测等多个领域有更加深入的应用。

随着微生物技术的进步，成本逐步降低，市场需求逐步扩大。近年，国家行业政策支持力度

的加大、微生态应用新领域也逐渐扩大，目前已广泛用于人类健康、动物、植物、环保、水产等众多领域，该行业整体上处于快速发展期。

### 3、动物保健品

据最近一期《兽药产业发展报告》（2019 年度）显示：2019 年，全国 1632 家兽药生产企业完成生产总值 552.88 亿元，销售额 503.95 亿元，毛利 165.35 亿元，平均毛利率 32.81%。近十年来，我国兽药产业规模逐步扩大，产值、销售额逐年增长，产值年复合增长率为 4.92%，销售额年复合增长率为 4.83%。

产业集中度仍有较大的提高空间，总体来看，生物制品的产业集中度高于化学药品，具体情况如下：2019 年，生物制品总销售额 118.36 亿元，销售额前 10 名企业的销售额为 64.40 亿元，占生物制品总销售额的 54.41%；化学药品包括原料药、化药制剂、中兽药，其中原料药总销售额 125.81 亿元，销售额前 10 名企业的销售额为 51.82 亿元，占原料药总销售额的 41.19%；化药制剂总销售额 210.08 亿元，销售额前 10 名企业的销售额为 48.15 亿元，占化药制剂总销售额的 22.92%；中药总销售额 49.70 亿元，销售额前 10 名企业的销售额为 14.05 亿元，占中药总销售额的 28.27%。

动物疫病是畜牧养殖业面对的最大风险之一，目前疫病防控最有效的手段仍然是疫苗和化学药品。近年来，随着国家对养殖企业环保治理力度的加大以及大型养殖企业不断扩张，导致养殖企业的规模化程度持续提高，由于规模化养殖企业对疫病预防和动物健康管理的意识显著高于散养用户，导致兽药行业市场规模进一步扩容，同时也将会带动养殖企业对兽药行业品牌认同度的提高，未来能为养殖企业提供产品质量好、使用方便产品兽药企业将赢得客户的青睐，专业化、系统解决方案将成为客户的必然选择。

新兽药的研发为动保企业发展的核心，注重产品研发和技术创新、研发实力较强、具有自主创新能力的动保企业将成为兽药行业的主流。未来，规范与整合仍是兽药行业的主旋律，行业的集中度将进一步提高，公司将始终高度关注行业政策变化，并积极利用资本市场拓宽融资渠道，寻找兼并重组机会，在产业转型升级中占得先机。

## （二） 公司发展战略

√适用□不适用

公司持续专注生物产业，以“生物科技还原生态世界”为宗旨，致力于为生物制造提供核心技术支持，为传统产业提供清洁节能技术，为食品安全提供绿色解决方案，全程服务农业、食品、洗涤、健康、环保、生物催化等多个产业，目标是发展成为世界级的高科技生物企业。

公司未来的发展战略为聚焦核心主业，以平台化的管理系统为主体，专注技术创新和全球布局，形成“一体两翼”的发展新格局，打造成一家以技术创新和全球化驱动的工业生物平台公司。

公司进一步加大生物制品方面的投入；从健康和环保的角度，未来食品益生菌、食品酶、工业酶等将进一步发展突破。同时，公司将会布局大健康产业，积极拓展航道，寻求更大的发展空间。

技术创新是公司的核心战略，技术创新将进一步推动公司新产品的开发与技术升级，成为公司快速发展的核心驱动力量。

全球布局是公司的重要战略，公司积极融入全球产业体系，尊重国际规则，尊重知识产权，积极连接资源，主动布局产业和研发体系。2021 年，公司将继续加强与欧美合作伙伴深入合作，积极融合新的资源，以快速提升公司的国际影响力。同时，公司将会积极响应一带一路，探索并布局俄罗斯、东南亚、非洲等地区。公司的国际业务已经处于领先地位。

### (三) 经营计划

√适用□不适用

#### 1、酶制剂业务的经营计划

公司酶制剂业务已形成完整的自主知识产权和创新体系，并且已开展了多个领域的应用和推广。在此基础上，公司将继续坚持高强度的研发投入，聚焦于核心技术的升级，实现关键技术突破，推出更多技术领先型产品进入更多应用领域。

(1) 优化酶制剂产品结构，继续加大工业酶研发投入与市场推广，大力发展新型洗涤用酶、植物提取用酶、农业用酶等。

(2) 针对饲料禁抗，聚焦功能性饲料酶产品开发，如霉菌毒素降解酶，新型葡萄糖氧化酶等产品，降低养殖行业的成本，提高产品竞争力；同时对于现有饲料酶产品，通过蛋白质工程技术改进酶学特性，通过工艺优化，降低生产成本。

(3) 聚焦食品酶业务，提升系统能力，主要的新增长点在于围绕功能糖加工，如果糖、阿洛酮糖加工用酶，啤酒、淀粉糖及酒精行业用酶做深度开发。

(4) 加大在生物催化及医药用酶的开发，在生物柴油行业，推出新脂肪酶；在医药中间体方面，以青霉素酰化酶为中心，推出一系列的医药用酶。

(5) 加强酶的应用开发，尤其是中药提取及转化用酶的应用开发。同时加大海藻加工用酶的筛选及应用研发，由干海带加工酶，推广到泡叶藻，马尾藻等其他藻类加工酶。扩大酶制剂在其他新兴行业中的应用。

(6) 公司酶制剂国际业务已处于同行业领先地位，未来将会在此基础上深化全球布局，组建全球本土化的产业体系。深化与美国 ADM 在饲料酶领域的战略合作，加速双方在中美两地酶制剂研究合作，以推动产品尽快投放市场。

#### 2、微生态业务的经营计划

公司作为微生态行业的先行者，已在研发水平、生产工艺、产品质量方面上建立了相对优势。未来，公司已形成“双基地+多品牌+全应用”的发展格局，基于上述前提，公司在微生态业务的计划如下：

(1) 继续加强现有微生态业务两大技术中心的建设，重点做好菌种资源库建设，生产工艺技术创新以及各领域应用技术探索。

(2) 募投项目已建设完成，形成山东蔚蓝和山东康地恩两大基地，从产能和生产技术上实现突破，在成本和产品领域形成更大优势。

(3) 在巩固提升现有植物、动物微生态业务优势的基础上，加强新应用领域的拓展：完善水产微生态应用技术体系，提升产品竞争力，加速产品升级迭代，推动业务发展；围绕营养与健康技术中心的能力提升，积极布局食品领域，立足未来，培育核心能力，使营养与保健领域业务成为未来的增长点。

(4) 以规范化的运营和自主知识产权体系为基础，公司已经在国际合作方面实现突破，目前公司是世界 500 强企业赢创的全球战略合作伙伴，公司将会加强国际合作，连接更多的跨国公司，实现业务合作。

(5) 为加强食品益生菌创新体系建设，公司拟建设年产 1000 吨功能性食用益生菌系列产品生产线，以营养与健康技术中心为基础，不断开拓益生菌在食品、日化用品等新应用场景的研发，开发具有自主知识产权的菌种及终端产品，并尝试自有品牌的打造，使食品益生菌业务成为公司新的增长点。

(6) 公司重视微生物技术在环保行业的应用，以青岛蔚蓝赛德生物科技有限公司为环境微生物业务的经营平台，2019 年组建了蔚蓝赛德环境微生物实验室，着力于将微生物技术与环保技术相结合，通过具有特定功能的微生物的新陈代谢作用，高效去除各类污染物，解决工业废水、畜禽养殖废水、水产养殖水、农村污水、各类废气、厨余垃圾等的环保处理问题。本项目已经形成畜禽养殖废水处理菌剂、水产养殖水亚硝酸盐降解菌剂、垃圾渗滤液处理专用菌剂、耐低温系列环保菌剂等产品。目前的产品包括：垃圾渗滤液处理专用菌剂、除油菌剂、除臭菌剂等，收入占比较小。

### 3、动物保健品业务的经营计划

公司将会聚焦于生物制品业务发展，加大重点疫苗产品的研发投入，继续实施新基地建设，完善生物制品业务的创新体系，形成新的战略增长点。

#### (1) 生物制品业务的经营计划

①加大生物制品新产品开发力度，完善产品结构，提升产品竞争力。重点基于行业技术发展方向和养殖业市场需求，进行公司未来产品规划。

家禽疫苗方面，国内首创的新流二联灭活疫苗（悬浮培养）新产品开发已完成实验室研究和中间试制工作，并于 2019 年 11 月获得农业部临床试验批件，2020 年完成了临床试验研究，并组织相关技术材料拟开展新兽药注册工作；新型禽用多联疫苗-新流法腺四联灭活疫苗已获临床批件，2020 年已完成临床试验研究，2021 年将进行新兽药注册；2019 年底，公司与中国农业大学签订鸡新城疫-传染性支气管炎-禽流感（H9 亚型）-法氏囊病四联灭活疫苗研制的联合技术开发合同，布局蛋、种禽的灭活疫苗产品。2020 年对该产品进行了毒种、工艺和产品质量的实验室研究工作，为后期申报产品临床试验奠定基础。

猪用疫苗方面，猪圆环-副猪-链球菌病三联灭活疫苗已完成临床试验研究，2021 年将进行新

兽药注册工作；猪蓝耳-圆环-支原体三联灭活疫苗新产品开发正在进行实验室研究，预期 2021 年内开展中试，并申报临床批文，开展临床试验研究。

②搭建细胞悬浮培养工艺开发、细菌工业发酵技术、抗原纯化工艺、亚单位疫苗抗原表达等多个新型工艺技术平台，致力于动物疫苗和生物医药产业新型技术开发、集成和产业化应用，获取具有自主知识产权的动物疫苗核心技术工艺。

③加大家禽疫苗领域一条龙集团客户市场开拓力度，完善猪用疫苗市场网络布局；加强疫病防控的技术服务，建立健全为养殖户提供动物疫病防控系统解决方案的技术服务能力和体系，提升产品附加价值。

④加快建设生物制品新生产基地，筑基疫苗产业未来发展。着眼于疫苗行业未来的发展趋势，提前培养动物疫苗产业化人才、开发前瞻性工艺技术、储备有竞争力换代型产品，设计满足行业发展、技术进步和客户需求的先进疫苗生产线，为提升动物疫苗业务的发展做好前瞻性布局。

## (2) 兽药业务的发展计划

公司长期以来服务于动物健康产业，公司未来发展将在以下几个方面努力取得突破：①中药业务生产工艺达到行业内领先水平，并开辟上游中药原料业务，通过上述方式降低生产成本，提升产品质量。②加强中药产品在其它业务领域的拓展，生猪、奶牛、水产养殖等领域。③深化同集团养殖客户的的合作关系，加强技术服务，提升产品价值。④持续加强技术创新研发投入，公司的三类新药柴芍口服液也已上市，研发成果逐步显现。⑤化药方面，公司将研发更多的基于养殖现场应用场景的具有较高技术含量的制剂产品，进一步丰富公司产品类别，涵盖更多靶动物，积极探索酶制剂、微生态、抗菌肽等协同抗菌的产品与化药的产品组合方案，加大研发投入。

## (四) 可能面对的风险

√适用□不适用

### 1、市场竞争风险

公司所处的酶制剂、微生态和动保行业都面临着日益激烈的市场竞争。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，在新产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步加强实力，则未来将面临市场竞争加剧导致业绩下滑的风险。

### 2、养殖疫病及自然灾害风险

禽畜养殖行业的重大疫情和自然灾害不仅会给养殖户造成直接的经济损失，而且当动物疫情发生时，消费者会出于食品安全的考虑减少肉类食品的消费，从而使养殖行业短时期内陷入低迷。养殖疫情发生后，短期内会给养殖业造成较大经济损失，饲料产量和需求出现下降，从而影响上游的饲用酶、动物微生态和动保产品的需求。

### 3、销售周期性波动风险

公司的产品应用于食品、纺织、洗涤、养殖和饲料等多个领域。其中，食品、纺织、洗涤等行业主要受宏观经济周期波动的影响，行业周期性不明显；养殖行业具有较强的周期性。饲料行业受养殖行业的影响，也具有较强的周期性。养殖、饲料行业的波动将对公司未来业绩带来一定

的影响。

#### 4、原材料价格波动风险

原材料价格的波动对公司生产成本的影响较大。原材料的价格波动将加大公司采购管理和生产经营的难度，且原材料价格的上涨将提高公司产品的生产成本，降低公司的盈利水平。

#### 5、汇率波动风险

由于公司出口产品主要以美元进行结算。若人民币汇率波动，会使企业面临汇兑损失的风险。同时，若人民币对美元持续升值将会导致以美元计价的产品价格上升，降低公司出口产品价格竞争力，从而影响公司产品的出口销售。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司应当实施积极的利润分配政策。

##### (一) 利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展；

##### (二) 利润分配方式

公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司应当优先推行现金分红方式，董事会认为必要时可以提出并实施股票股利分红。

##### (三) 现金分红条件、间隔

在符合现金分红的条件下，公司应当采取现金分红的方式进行利润分配。符合现金分红的条件为：

1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）及累计未分配利润为正值；

2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

原则上每个会计年度进行一次利润分配，必要时也可实行中期现金分红或发放股票股利。

##### (四) 现金分红比例

公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，在符合现金分红的条件下，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之十五。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

##### (五) 利润分配方案决策程序

1、公司每个年度的利润分配方案由董事会根据公司年度盈利及资金需求状况提出预案，独立

董事发表明确独立意见，经董事会全体董事过半数以上表决同意，审议通过后提交股东大会审议批准。董事会未做出年度现金分红预案的，应当说明原因以及未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见：

2、董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议；

3、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题；

4、在当年满足现金分红条件情况下，董事会未提出以现金方式进行利润分配预案或者按低于本章程规定的现金分红比例进行利润分配的，还应说明原因并在年度报告中披露，独立董事应当对此发表独立意见。同时在召开股东大会时，公司应当提供网络投票等方式以方便中小股东参与股东大会表决；

5、监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配预案的，就相关政策、规划执行情况发表审核意见；

6、股东大会应根据法律法规和本章程的规定对董事会提出的利润分配预案进行表决。

#### （六）利润分配政策的制订和修改

公司董事会在制订利润分配政策过程中，应当充分考虑公司正常生产经营的资金需求、公司的实际盈利状况和市场表现、股本结构、政策的持续性等因素。利润分配政策的制订和修改应当通过多种形式充分听取独立董事和中小投资者的意见。

若公司外部经营环境发生重大变化，或现有的利润分配政策影响公司可持续经营时，公司董事会可以根据内外部环境的变化向股东大会提交修改利润分配政策的方案。公司董事会提出修改利润分配政策，应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护，并在提交股东大会的利润分配政策修订议案中详细说明原因，修改后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所有关规定。

公司利润分配政策的制订或修改应当经过董事会审议通过后提交股东大会审议，股东大会审议时，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。股东大会审议公司利润分配政策时，应当通过投资者咨询电话、现场调研、投资者互动平台等方式充分听取社会公众股东意见，并提供网络投票等方式为公众股东参与股东大会表决提供便利。

公司监事会应对公司董事会制订或修改的利润分配政策进行审议。监事会同时应对董事会和管理层执行公司分红政策进行监督。

2020年4月28日及2020年5月19日，公司分别召开第三届董事会第十七次会议和2019年年度股东大会，审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，以公司总股本15,466.70万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共计派送现金红利3,093.34万元

(含税)。

**(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2020 年	0	2.00	4	36,012,120	108,976,210.90	33.05
2019 年	0	2.00	0	30,933,400	77,752,946.19	39.78
2018 年	0	2.00	0	30,933,400	83,384,938.74	37.10

**(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	控股股东康地恩实业、实际控制人张效成和黄炳亮	除蔚蓝生物及其控制的法人或其他组织之外，本人/公司及本人/公司所控制和拥有权益的其他法人或其他组织未直接或间接经营任何与蔚蓝生物经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，本人/公司也未参与投资任何与蔚蓝生物经营的业务构成竞争或可能竞争的任何法人或其他组织。本人/公司及本人/公司所控制和拥有权益的除蔚蓝生物以外的法人或其他组织将不直接或间接经营任何与蔚蓝生物经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与蔚蓝生物经营的业务构成竞争或可能竞争的其他任何法人或其他组织，或在该法人或其他组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。如蔚蓝生物进一步拓展其业务范围，本人/公司及本人/公司所控制和拥有权益的除蔚蓝生物以外的法人或其他组织将不与蔚蓝生物拓展后的业务相竞争；若与蔚蓝生物拓展后的业务相竞争，本人/公司及本人/公司所控制和拥有权益的法人或其他组织将采取以下方式避免同业竞争：（1）停止相关业务；（2）将相竞争的业务纳入蔚蓝生物；（3）向无关联关系的第三方转让该业务；（4）本人/公司通过股权转让的方式退出该法人或其他组织。如本承诺函未被遵守，本人/公司将向蔚蓝生物赔偿一切直接或间接损失。	2017年5月，长期	否	是	不适用	不适用
	股份限售	控股股东康地恩实业	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发	2019年1月16日，期限36个月，锁定期满两年	是	是	不适用	不适用

			行价，本公司所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期满后，本公司每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，但所持股份总数不超过 1,000 股的除外。本公司在锁定期满后两年内进行减持时，将在减持前三个交易日进行公告，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。本公司将严格遵守《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及其他规范性文件关于股份转让的规定。					
股份限售	实际控制人张效成和黄炳亮	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%，所持股份总数不超过 1,000 股的除外；在本人离职六个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人在锁定期满后两年内进行减持时，将在减持前三个交易日进行公告，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。本人将严格遵守《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及其他规范性文件关于股份转让的规定。	2019 年 1 月 16 日，期限：36 个月/任职期间/离职六个月内/锁定期满后两年	是	是	不适用	不适用	
股份限售	董事贾德强	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如股票价格连续二	2019 年 1 月 16 日，期	是	是	不适用	不适用	

			<p>十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的25%，所持股份总数不超过 1,000 股的除外；在本人离职六个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人在锁定期满后两年内进行减持时，将在减持前三个交易日进行公告，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。本人将严格遵守《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及其他规范性文件关于股份转让的规定</p>	<p>限：12 个月/任职期间/离职六个月内/锁定期满后两年</p>				
股份限售	<p>持有公司股权的董事、监事和高级管理人员陈刚、曹成、马向东、徐勇、原蕊、乔丕远</p>	<p>自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的25%，所持股份总数不超过 1,000 股的除外；在本人离职六个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人在锁定期满后两年内进行减持时，将在减持前三个交易日进行公告，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。本人将严格遵守《公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《上海证券交易所股</p>	<p>2019 年 1 月 16 日，期限：12 个月/任职期间/离职六个月内/锁定期满后两年</p>	是	是	不适用	不适用	

			票上市规则》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及其他规范性文件关于股份转让的规定。					
股份限售	公司董事及总经理陈刚实际控制、持有本公司 3% 股权的青岛臻好股权投资合伙企业（有限合伙）	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本公司所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。上述锁定期满后，在本公司股东陈刚先生担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本公司每年转让持有的发行人股份数量不超过本公司直接或间接持有发行人股份总数的 25%，所持股份总数不超过 1,000 股的除外；在陈刚先生自发行人离职六个月内，本公司不转让所持有的发行人股份。本公司在锁定期满后两年内进行减持时，将在减持前三个交易日进行公告，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发行价格。本公司将严格遵守《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》以及其他规范性文件关于股份转让的规定。	2019 年 1 月 16 日，期限：12 个月/任职期间/离职 6 个月内/两年	是	是	不适用	不适用	
股份限售	其他上市前持有公司股份的股东	自本人持有的发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。	2019 年 1 月 16 日，期限/12 个月	是	是	不适用	不适用	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

详见本报告第十一节、“五. 重要会计政策及会计估计”

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000.00
境内会计师事务所审计年限	2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00
保荐人	广发证券股份有限公司	0.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2020 年 5 月 19 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》，同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用□不适用

单位：元

关联方	交易内容	定价原则	结算方式	交易金额	占同类交易比重
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司及其子公司	销售商品	市场定价	信用结算	15,964,880.99	1.71%
山东玖瑞农业集团有限公司及其子公司	销售商品	市场定价	信用结算	3,414,434.71	0.36%
青岛澳蓝明东生物科技有限公司	销售商品	市场定价	信用结算	216,481.41	0.02%

## 3、临时公告未披露的事项

□适用√不适用

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用√不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用√不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用√不适用

**(五) 其他**

□适用√不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用√不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

√适用□不适用

单位: 万元币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						9,350.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						9,350.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)						9.04							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													

担保情况说明

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	募集资金	97,000,000.00	97,000,000.00	

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
农业银行	保本浮动收益型	97,000,000.00	2020/09/29	2021/04/09	募集		协议	3.25%	1,658,301.37		未到期	是	是	

## 其他情况

□适用 √不适用

## (3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

## 其他情况

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用**3. 其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用**十六、其他重大事项的说明**适用 不适用**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 社会责任工作情况**适用 不适用

公司以“生物科技还原生态世界”为宗旨，致力于为生物制造提供核心技术支持，为食品安全提供绿色解决方案，为传统产业提供清洁节能技术，全程服务农业、食品、洗涤、健康、环保、生物催化等多个产业。

公司的酶制剂和微生态制剂在传统行业的应用可以实现资源消耗低、环境污染少的产业新结构和生产新方式。和石化路线相比，目前生物制造产品平均节能减排 30%—50%，未来潜力将达到 50%—70%，这对工业基础原材料的化石原料路线替代、高能耗高物耗高排放工艺路线替代以及传统产业升级，将产生重要的推动作用。

随着农业农村部 2019 年 7 月 10 日 194 号文的颁布，中国正式进入无抗时代。面对无抗时代，公司具备了提供系统解决问题的能力。目前，公司已经陆续与核心客户建立战略合作，形成了定制化、差异化、跨界的解决方案，产生了良好的效果。同时，公司在高通量筛选技术、蛋白质工程技术、动物应用评估模型等手段上快速集成创新，跨界整合，已形成了饲料酶精准应用数据库和动物微生态替抗应用两大数据库，为替抗产品方案不断升级迭代做持续创新储备。

2020 年公司组织举办“崂山论道-首届绿色生物智造创新论坛”，聚焦绿色生物制造、合成生物学、动物营养与健康、非洲猪瘟疫病等，深入解析行业技术发展趋势，探讨行业热点问题，开展技术创新与成果共享，推动了产业技术转化。

公司一直坚持“以人为本”的人才理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；注重员工素质提升，打造了“技术商人”、“金牌蓝领计划”、“松树林计划”等学习发展活动，针对不同岗位提供不同培训，为优秀人才营造良好的工作环境，创造成长的空间，提供施展才能的平台。

公司不断构建简单公平的组织和阳光正向的文化氛围，通过双线路晋升通道，为不同岗位员工提供充分信任和宽松的发展空间，同时将提升全体员工幸福指数和打造幸福企业作为重要的使命。每年重阳节都会组织“关爱父母健康体检活动”，另外还固化形成了“爱心基金救助”、“户外运动俱乐部”、“蔚蓝春节有礼”、“蔚蓝爸妈游天下”、“员工家庭日”、“宝贝夏令营”等各具特色的系列活动。

积极参与教育事业，多年来，公司在江南大学、青岛农业大学等多所院校设置“蔚蓝奖学金教金”，大量的优秀学子加盟公司，为公司的发展做出了突出贡献。2020 年公司与华青教育集团共建生物创新教育实践基地，捐助崂山区青少年助学基金 5 万元，被青岛市科学技术协会认定为“青岛市科普教育基地”。

自 2012 年起公司启动了“与您共成长”系列学习成长活动。通过这个平台，实现了与客户、同行、伙伴以及产学研合作方的共同学习成长。至今已成功举办“德国制造”欧洲研修班、“创新文化”美国研修班、“丰田模式”日本研修班、“职业素养与心智修缮”新加坡研修班、“丰田模式、华为模式”广深研修班、“和之缘-三星模式”韩国研修班等 66 期研修学习活动，为近 3000 位合作伙伴和公司员工提供了研修学习机会。

在新型冠状病毒肺炎(NCP)疫情防控期间，公司严格做好防疫工作的同时，积极履行社会责任，向青岛市崂山区红十字会捐赠 100 万元现金，向青岛市妇女儿童医院捐赠 20 万元益生菌产品。另外公司还向青岛大学附属医院捐助 50 把轮椅。2020 年公司被山东省饲料协会授予“抗击疫情功勋贡献单位”，被山东省生物发酵产业协会授予“抗击新冠肺炎疫情先进单位”。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，蔚蓝生物及其子公司一直以来严格遵守国家环保方面相关的法律法规，规范生产运营，符合环保方面的相关规定。

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	116,000,000	75.00				-35,709,000	-35,709,000	80,291,000	51.91
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	116,000,000	75.00				-35,709,000	-35,709,000	80,291,000	51.91
其中：境内非国有法人持股	83,771,000	54.16				-3,480,000	-3,480,000	80,291,000	51.91
境内自然人持股	32,229,000	20.84				-32,229,000	-32,229,000		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	38,667,000	25.00				35,709,000	35,709,000	74,376,000	48.09
1、人民币普通股	38,667,000	25.00				35,709,000	35,709,000	74,376,000	48.09
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	154,667,000	100.00						154,667,000	100.00

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
青岛康地恩实业有限公司	80,291,000	0	0	80,291,000	首次公开发行限售	2022-01-16
其他股东	35,709,000	35,709,000	0	0	首次公开发行限售	2020-01-16
合计	116,000,000	35,709,000	0	80,291,000	/	/

说明：2020年1月16日，贾德强、陈刚、马向东、刘鲁民等93名首发股东合计持有公司股份35,709,000股满足解除限售条件并实现上市流通，具体详见公司于2020年1月11日在上交所网站披露的《青岛蔚蓝生物股份有限公司首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：2020-002）。

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,192
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,791
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
青岛康地恩实	0	80,291,000	51.91	80,291,000	无	0	境内非国有法人

业有限公司							
贾德强	-1,934,600	6,765,400	4.37	0	质押	1,700,000	境内自然人
青岛臻好股权投资合伙企业（有限合伙）	0	3,480,000	2.25	0	无	0	境内非国有法人
马向东	-862,500	2,587,500	1.67	0	无	0	境内自然人
刘鲁民	-524,200	2,375,800	1.54	0	无	0	境内自然人
陈刚	-114,600	1,655,400	1.07	0	无	0	境内自然人
王勇	216,200	925,100	0.60	0	无	0	境内自然人
高卫国	860,000	860,000	0.56	0	无	0	境内自然人
陈贵阳	450,000	570,000	0.37	0	无	0	境内自然人
刘建飞	551,900	551,900	0.36	0	无	0	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
贾德强	6,765,400	人民币普通股	6,765,400
青岛臻好股权投资合伙企业（有限合伙）	3,480,000	人民币普通股	3,480,000
马向东	2,587,500	人民币普通股	2,587,500
刘鲁民	2,375,800	人民币普通股	2,375,800
陈刚	1,655,400	人民币普通股	1,655,400
王勇	925,100	人民币普通股	925,100
高卫国	860,000	人民币普通股	860,000
陈贵阳	570,000	人民币普通股	570,000
刘建飞	551,900	人民币普通股	551,900
中国银行股份有限公司—国泰中证生物医药交易型开放式指数证券投资基金	432,900	人民币普通股	432,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈刚持有青岛臻好股权投资合伙企业（有限合伙）99.90%股权		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用□不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	青岛康地恩实业有限公司	80,291,000	2022-1-16	0	首发限售 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明					

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	青岛康地恩实业有限公司
单位负责人或法定代表人	张效成
成立日期	2004年6月2日
主要经营业务	一般经营项目:法律法规禁止的不得经营;法律法规规定审批的,凭许可证、资质证、资格证、批文经营;法律法规未作限制的,自主经营。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用 不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

姓名	黄炳亮
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否

主要职业及职务	公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用
姓名	张效成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

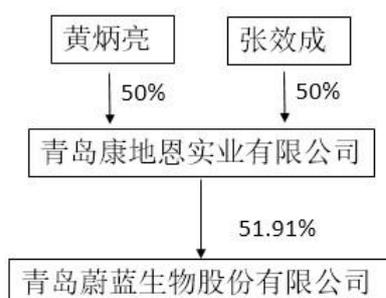
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
黄炳亮	董事长	男	66	2011-05-20	2023-05-19	0	0	0	不适用	36.06	否
张效成	董事	男	66	2011-05-20	2023-05-19	0	0	0	不适用	30.06	否
贾德强	董事	男	51	2011-05-20	2023-05-19	8,700,000	6,765,400	-1,934,600	二级市场买卖	30.06	否
陈刚	董事、总经理	男	46	2014-05-12	2023-05-19	1,770,000	1,655,400	-114,600	二级市场买卖	104.06	否
曹成	原董事	男	47	2017-05-20	2020-05-20	600,000	164,900	-435,100	二级市场买卖	8.46	否
洪晓明	独立董事	女	58	2017-05-20	2023-05-19	0	0	0	不适用	6.00	否
林英庭	独立董事	男	59	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0	不适用	3.50	否
李文立	原独立董事	男	56	2017-03-27	2020-05-20	0	0	0	不适用	2.50	否
施炜	原独立董事	男	58	2014-05-20	2020-05-20	0	0	0	不适用	2.50	否
原好	监事会主席	女	41	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0	不适用	15.06	否
邵静	监事	女	37	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0	不适用	20.91	否
宋瑞峰	职工代表监事	男	36	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0	不适用	18.80	否
原蕊	原监事会主席	女	46	2011-05-20	2020-05-20	145,000	145,000	0	不适用	41.61	否
徐勇	原监事	男	49	2011-05-20	2020-05-20	232,000	174,000	-58,000	二级市场买卖	36.16	否
楚建蕾	原职工代表监事	女	33	2019-05-15	2020-05-20	0	0	0	不适用	19.74	否
姜勇	董事会秘书	男	41	2019-03-22	2023-05-19	80,000	60,000	-20,000	二级市场买卖	60.06	否
乔丕远	财务总监	男	44	2014-11-20	2023-05-19	400,000	400,000	0	不适用	76.06	否
合计	/	/	/	/	/	11,927,000	9,364,700	-2,562,300	/	511.60	/

姓名	主要工作经历
黄炳亮	本科毕业于莱阳农学院（现青岛农业大学），研究生毕业于广西农学院，硕士学历。历任莱阳农学院牧医系教师、山东六和集团有限公司（现更名为山东新希望六和集团有限公司）董事、新希望六和股份有限公司副董事长。现任青岛蔚蓝生物股份有限公司董事长，青岛康地恩实业有限公司董事。
张效成	本科毕业于莱阳农学院（现青岛农业大学），研究生毕业于中国人民大学，硕士学历。历任莱阳农学院动物科学院教师、山东六和集团有限公司（现更名为山东新希望六和集团有限公司）董事、执行总裁、副董事长兼总裁、执行董事长及首席代表、新希望六和股份有限公司副董事长。现任青岛蔚蓝生物股份有限公司董事，青岛康地恩实业有限公司董事长及法定代表人。
贾德强	1993年毕业于莱阳农学院（现青岛农业大学），本科学历。历任潍坊畜牧研究所技术员、山东六和集团有限公司业务员、平邑六和有限责任公司总经理、六和饲料股份有限公司副总经理、青岛康地恩实业有限公司总裁、青岛康地恩药业股份有限公司总裁、青岛蔚蓝生物股份有限公司董事长。现任青岛蔚蓝生物股份有限公司董事及其控股股东青岛康地恩实业有限公司董事兼总经理。
陈刚	1995年毕业于华东工业大学，2011年毕业于北京大学，硕士。历任沂源县民族经济开发区管委会职员、淄博大金元油脂有限公司经理、山东六和集团有限公司德州公司营销经理、山东六和集团有限公司嘉祥公司总经理、山东六和集团有限公司片区副总经理。现任青岛蔚蓝生物集团有限公司董事长兼总裁、青岛蔚蓝生物股份有限公司董事兼总经理、青岛市第十三届政协委员、国家万人计划。
洪晓明	2010年毕业于对外经济贸易大学商学院高级工商管理专业，硕士研究生学历，中级会计师职称，具备注册会计师职业资格。历任黑龙江省西林钢铁厂财务科员工、黑龙江省铁力市工业局财务部副科长和科长、山东青岛新华印刷厂财务部主管会计、海尔集团公司技术装备本部及家电工艺装备研究所财务部长、集团成本中心总经理、资产管理委员会主任、青岛海尔股份有限公司财务总监、中联重科股份有限公司副总裁及财务负责人。现任海联金汇科技股份有限公司董事、青岛康普顿科技股份有限公司独立董事、青岛丰光精密机械股份有限公司独立董事、德仕能源科技集团股份有限公司独立董事、青岛蔚蓝生物股份有限公司独立董事。
林英庭	1983年毕业于山东农学院畜牧兽医系畜牧专业，获得农学学士学位，历任莱阳农学院牧医系教师、动物科学系教授。现任青岛农业大学动物科技学院教授、青岛蔚蓝生物股份有限公司独立董事。
原好	2002年毕业于济南大学工商管理学院会计学专业，获得会计学学士学位，历任青岛泰科达电子有限公司会计、韩国世界混载货物有限公司青岛办事处会计、华克国际物流（青岛）有限公司会计、青岛蔚蓝生物集团有限公司会计、潍坊康地恩生物科技有限公司青岛分公司会计。现任山东蔚蓝生物科技有限公司青岛分公司会计、青岛蔚蓝生物股份有限公司监事会主席。
邵静	2007年本科毕业于内蒙古大学，2010年研究生毕业于天津科技大学生物工程学院发酵工程专业，硕士学历。历任青岛蔚蓝生物集团有限公司分析检测实验室主管。现任潍坊康地恩生物科技有限公司青岛分公司分析检测实验室主管、青岛蔚蓝生物股份有限公司监事。
宋瑞峰	2008年毕业于中国人民大学人力资源与社会保障专业，本科学历。历任青岛蔚蓝生物股份有限公司人力资源部职员。现任青岛蔚蓝生物股份有限公司人力资源部职员、青岛蔚蓝生物股份有限公司职工监事。
姜勇	2004年毕业于东华理工大学，本科学历，注册会计师非执业会员。历任山东润德有限责任会计师事务所审计助理、项目经理、青岛蔚蓝生物集团有限公司财务主管。现任青岛蔚蓝生物股份有限公司董事会秘书、青岛蔚蓝生物股份有限公司证券事务代表。
乔丕远	2000年毕业于山东科技大学会计学专业，本科学历。历任潍坊六和饲料有限公司财务部职员、潍坊六和饲料有限公司财务经理、青岛蔚蓝生物集团有限公司财务部总经理、青岛蔚蓝生物股份有限公司财务部总经理。现任青岛蔚蓝生物股份有限公司财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用√不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用□不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张效成	青岛康地恩实业有限公司	董事长	2007-02-13	至今
黄炳亮	青岛康地恩实业有限公司	董事	2004-06-02	至今
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用□不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄炳亮	西藏思壮投资咨询有限公司	执行董事兼总经理/法人代表	2005-08-01	至今
黄炳亮	西藏蓝海基石股权投资有限公司	执行董事总经理/法人代表	2015-05-18	至今
黄炳亮	青岛崂山交银村镇银行股份有限公司	监事	2012-08-16	至今
黄炳亮	青岛康地恩实业有限公司	董事	2007-02-13	至今
黄炳亮	北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	董事	2017-03-10	至今
张效成	青岛华诺嘉运国际船务代理有限公司	执行董事兼经理	2020-11-03	至今
张效成	青岛康地恩实业有限公司	董事长/法人代表	2007-02-13	至今
张效成	西藏善诚投资咨询有限公司	执行董事兼总经理/法人代表	2005-08-01	至今
张效成	青岛崂山交银村镇银行股份有限公司	董事	2012-08-16	至今
张效成	青岛和之源教育科技有限公司	执行董事	2017-05-22	至今
张效成	西藏蓝海基石股权投资有限公司	监事	2015-05-18	至今
张效成	山东众邸中央厨房有限公司	董事	2016-06-01	至今
张效成	青岛善诚食品有限公司	执行董事/法定代表人	2017-11-29	至今
陈刚	青岛臻好股权投资合伙企业（有限合伙）	法人代表	2019-12-02	至今
林英庭	青岛农业大学	教师	1983-07-01	至今
洪晓明	海联金汇科技股份有限公司（002537）	董事	2015-09-29	2021-10-28
洪晓明	青岛康普顿科技股份有限公司（603798）	独立董事	2017-04-26	2023-05-14
洪晓明	青岛丰光精密机械股份有限公司（430510）	独立董事	2020-06-09	2022-09-05
洪晓明	德仕能源科技集团股份有限公司	独立董事	2020-9-23	2023-09-22
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬由股东大会审议决定，高级管理人员薪酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	主要依据公司完成情况及本人绩效考核等确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	具体明细详见本节之“一、持股变动情况及报酬情况（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得税前报酬合计 511.60 万元。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
曹成	董事	离任	任期届满
李文立	独立董事	离任	任期届满
施炜	独立董事	离任	任期届满
林英庭	独立董事	选举	2019 年度股东大会
原好	监事会主席	选举	第四届监事会第一次会议
邵静	监事	选举	2019 年度股东大会
宋瑞峰	职工代表监事	选举	2020 年职工代表大会
原蕊	监事会主席	离任	任期届满
徐勇	监事	离任	任期届满
楚建蕾	监事	离任	任期届满

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	63
主要子公司在职员工的数量	1,367
在职员工的数量合计	1,430
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	617
销售人员	365
技术人员	216
财务人员	57
行政人员	175
合计	1,430
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	33
硕士研究生	211
本科	367
专科	332
专科以下	487
合计	1,430

### (二) 薪酬政策

√适用□不适用

报告期内，公司制定了薪酬管理制度和绩效管理制度，执行“以岗定级，以级定薪、人岗匹配、易岗易薪”的薪酬结构，公司依行业特点及岗位特性划分七大类岗位级别及岗位薪酬总额，根据员工所属岗位级别调整薪资范围，并根据行业薪酬水平和社会平均工资的涨幅定期上调岗位薪酬总额。绩效管理制度将员工全年的工作业绩与全年总收入挂钩，确保了员工能力与收入的匹配性。

### (三) 培训计划

√适用□不适用

报告期内，在公司员工培训管理制度的架构下，根据年初制定的培训计划，定期组织多形式覆盖全员的学习和培训，针对不同层面不同类别的员工组织合适的培训。组织公司经营管理层不定期参加管理类相关培训和标杆企业的实地考察研修，开阔管理层的视野，提升管理水平；组织公司技术人员不定期参加行业学术会议和外部专业知识培训，并支持员工在职高校进修，提升个人专业知识水平；组织公司员工不定期参与与岗位相关性的培训，比如营销管理，精益生产，品控管理等多个方面，使其在本岗位工作上的技能得到提升。针对公司中层经理人启动“松树林计划”，定期组织综合管理技能的培训，以提升管理技能，建立完善的人才梯队建设，为公司发展储

备人才。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

#### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构、持续提示督导公司规范运作，已形成了股东大会、董事会、监事会和经营管理层各司其职、相互制衡的公司治理结构。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司和控股股东保持严格的独立性；公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务体系及自主经营的能力；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行账户，并有独立的机构职能部门，控股股东未干涉公司财务、会计活动，不存在违规占用公司资金问题。

3、关于董事和董事会：根据《公司章程》的规定，本公司董事会由6名董事组成，其中独立董事2名，公司在董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。报告期，公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，履行了忠实和勤勉的职责，维护了公司利益。

4、关于监事和监事会：报告期，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》规定召集会议审议必要事项或履行相关程序；公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议，认真履行自己的职责。

5、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。

6、内幕信息知情人登记管理：报告期，公司严格按照《内幕信息管理制度》等有关制度的规定，对定期报告编制等相关重大事项进行了知情人登记。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年度股东大会	2020 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 20 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 7 月 16 日	www.sse.com.cn	2020 年 7 月 17 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 11 月 2 日	www.sse.com.cn	2020 年 11 月 3 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黄炳亮	否	7	7	0	0	0	否	3
张效成	否	7	7	0	0	0	否	2
贾德强	否	7	7	0	0	0	否	1
陈刚	否	7	7	0	0	0	否	3
洪晓明	是	7	7	5	0	0	否	2
林英庭	是	5	5	4	0	0	否	2
曹成	否	2	2	0	0	0	否	1
施炜	是	2	2	1	0	0	否	1
李文立	是	2	2	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司薪酬与考核委员会负责制定公司高级管理人员的考核标准并进行考核。薪酬与考核委员会根据年度目标、年度计划的完成情况和高级管理人员的个人工作绩效，审议通过了《关于公司董事、高级管理人员 2019 年度薪酬情况及 2020 年度薪酬方案的议案》，进行年终综合考核实施。

公司将根据自身的发展情况不断完善对高级管理人员的考评和激励机制，有效调动管理者的积极性，从而更好地促进公司长期稳定发展。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

内部控制自我评价报告详见公司 2021 年 4 月 21 日披露在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的《2020 年度内部控制评价报告》。

## 报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请了致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见公司 2021 年 4 月 21 日披露在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的《2020 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

致同审字（2021）第 371A011645 号

青岛蔚蓝生物股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了青岛蔚蓝生物股份有限公司（以下简称蔚蓝生物公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蔚蓝生物公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-23、附注四-34。

##### 1、事项描述

蔚蓝生物公司收入主要包括酶制剂、微生态和动物保健品的制造与销售，于 2020 年度实现营业收入 96,024.94 万元。由于营业收入是蔚蓝生物的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对公司经营成果影响较大。因此，我们将蔚蓝生物收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评价并测试与销售收入循环相关的内部控制的设计有效性和运行有效性；

（2）按照抽样原则选择部分客户，检查重要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关的单据，评价与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定且得到一贯地运用；

(3) 对销售收入和毛利率等变动的合理性执行了分析程序；

(4) 从账面抽取样本，与检查销售发票、销售合同及出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件进行核对，检查账面记录的收入是否真实；抽取客户的销售发票、销售合同及出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件，与账面记录核对，以检查确认的收入的完整性；

(5) 抽取蔚蓝生物公司与客户的对账记录，检查对不相符事项的处理是否恰当；

(5) 按照抽样原则对主要客户及交易实施了函证程序，并对未回函部分进行替代测试以判断销售收入的真实性；

(6) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件，抽取客户的出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件与账面记录核对，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 按照抽样原则选择主要客户，检查当期及期后销售回款情况；检查收入的截止是否存在错报；

(8) 检查期后销售退回的情况，确认是否存在重大的异常退换货情况。

## (二) 应收账款预期信用损失计量

相关信息披露详见财务报表附注三-10、附注四-4。

### 1、事项描述

于2020年12月31日，蔚蓝生物应收账款余额为21,755.63万元，计提应收账款坏账准备金额为2,948.14万元。2019年1月1日以后，对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，蔚蓝生物始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由于管理层在确定应收账款预期损失率时，对客户类型的划分、迁徙率的预期调整涉及管理层的判断和估计，我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对应收账款预期损失的计提，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 了解、评价并测试与应收账款日常管理及期末可收回性评估相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 对评估应收账款已发生信用减值的相关考虑及客观证据进行复核，评价是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；

(4) 对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性以及账龄划分的准确性，判断管理层对于迁徙率预期修改是否合理，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性；

(5) 对主要应收账款执行函证程序，并对未回函客户执行替代程序；

(6)对于期末结存余额较大或账龄较长的应收账款,抽样选取样本检查客户经营状况、历史还款记录以及期后回款情况。

#### 四、其他信息

蔚蓝生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括蔚蓝生物公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督蔚蓝生物公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

能导致对蔚蓝生物公司的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蔚蓝生物公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙人)

中国注册会计师：王燕  
(项目合伙人)

中国注册会计师：聂梓敏

中国·北京

二〇二一年四月二十日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：青岛蔚蓝生物股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		249,917,596.16	174,051,469.40
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		97,454,650.95	182,903,246.31

衍生金融资产		-	-
应收票据		2,873,544.80	-
应收账款		188,074,828.20	166,715,584.85
应收款项融资		2,604,472.62	8,267,295.20
预付款项		44,547,987.94	36,033,256.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		21,810,809.56	22,041,742.10
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		124,725,232.78	106,225,977.50
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		10,215,356.37	9,666,499.50
流动资产合计		742,224,479.38	705,905,071.54
<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		2,798,565.73	509,341.13
其他权益工具投资		13,345,160.00	17,895,562.08
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		378,429,783.46	241,802,209.00
在建工程		122,584,087.78	149,192,863.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		122,246,962.63	74,938,060.76
开发支出		-	-
商誉		9,896,630.08	9,896,630.08
长期待摊费用		240,290.51	379,566.37
递延所得税资产		8,912,531.09	10,869,718.30
其他非流动资产		50,789,277.51	69,860,556.20
非流动资产合计		709,243,288.79	575,344,507.52
资产总计		1,451,467,768.17	1,281,249,579.06
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		67,829,690.60	36,900,000.00
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		86,737,632.47	65,160,403.45

预收款项		-	5,186,098.97
合同负债		12,428,444.44	
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		46,906,762.24	36,902,073.22
应交税费		6,665,675.72	7,385,826.81
其他应付款		46,712,736.15	32,243,374.74
其中：应付利息		-	39,875.00
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		5,514,489.59	-
流动负债合计		272,795,431.21	183,777,777.19
<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		6,524,000.00	6,524,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		55,664,414.86	57,406,743.37
递延所得税负债		1,235,899.95	1,283,424.44
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		63,424,314.81	65,214,167.81
负债合计		336,219,746.02	248,991,945.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
实收资本（或股本）		154,667,000.00	154,667,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		308,358,239.28	309,376,397.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-6,951,729.09	-1,865,776.63
专项储备		-	-
盈余公积		46,636,564.42	36,646,139.41
一般风险准备		-	-
未分配利润		531,413,355.00	463,360,969.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,034,123,429.61	962,184,729.76
少数股东权益		81,124,592.54	70,072,904.30
所有者权益（或股东权益）合计		1,115,248,022.15	1,032,257,634.06

负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,451,467,768.17	1,281,249,579.06
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：黄炳亮 主管会计工作负责人：乔丕远 会计机构负责人：李海亮

### 母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：青岛蔚蓝生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		108,022,066.67	65,273,771.13
交易性金融资产		97,454,650.95	182,903,246.31
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		16,771,086.70	10,632,263.25
应收款项融资			-
预付款项		2,187,731.36	4,253,862.65
其他应收款		560,696,669.42	478,571,416.84
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货			212,087.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,220,000.00	1,742,330.81
流动资产合计		786,352,205.10	743,588,978.03
<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		304,205,717.12	334,856,599.84
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		3,474,548.55	3,127,784.96
在建工程			330,400.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,145,478.49	2,249,889.18
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		7,000.00	646,800.00
非流动资产合计		309,832,744.16	341,211,473.98

资产总计		1,096,184,949.26	1,084,800,452.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		66,334,455.80	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,900,000.00
应付账款		1,544,075.84	6,636,511.47
预收款项			125,000.00
合同负债		125,144.00	
应付职工薪酬		2,307,500.82	1,574,491.31
应交税费		208,314.44	59,462.13
其他应付款		220,137,752.25	302,595,744.24
其中：应付利息		-	39,875.00
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债		1,220,000.00	-
流动负债合计		291,877,243.15	347,891,209.15
<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		4,451,914.92	6,024,301.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,451,914.92	6,024,301.75
负债合计		296,329,158.07	353,915,510.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		154,667,000.00	154,667,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		494,101,391.55	494,101,391.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,701,989.23	35,711,564.22
未分配利润		105,385,410.41	46,404,985.34
所有者权益（或股东权 益）合计		799,855,791.19	730,884,941.11
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,096,184,949.26	1,084,800,452.01

法定代表人：黄炳亮 主管会计工作负责人：乔丕远 会计机构负责人：李海亮

## 合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		960,249,354.36	846,777,962.74
其中：营业收入		960,249,354.36	846,777,962.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		843,383,667.11	784,230,754.76
其中：营业成本		492,334,325.46	437,069,124.73
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		8,670,609.84	7,498,753.08
销售费用		163,277,932.87	172,502,315.08
管理费用		94,646,017.87	91,082,128.20
研发费用		79,913,467.14	74,997,959.73
财务费用		4,541,313.93	1,080,473.94
其中：利息费用		1,776,108.60	1,892,633.34
利息收入		461,445.97	546,780.46
加：其他收益		28,263,512.62	30,056,488.36
投资收益（损失以“-”号填列）		5,623,666.58	5,969,664.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		454,650.95	1,903,246.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,958,746.98	-2,510,022.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,327,217.30	-204,643.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		141,807.62	28,338.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,063,360.74	97,790,280.13
加：营业外收入		183,941.02	256,482.73
减：营业外支出		2,098,638.73	440,254.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,148,663.03	97,606,508.37
减：所得税费用		17,843,886.51	8,215,073.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,304,776.52	89,391,434.65
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,304,776.52	89,391,434.65
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,976,210.90	77,752,946.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,328,565.62	11,638,488.46
六、其他综合收益的税后净额		-5,315,474.05	-1,833,312.90
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,085,952.46	-1,914,650.41
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,550,402.08	-2,104,437.92
（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		-4,550,402.08	-2,104,437.92
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-535,550.38	189,787.51
（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		-535,550.38	189,787.51
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-229,521.59	81,337.51
七、综合收益总额		116,989,302.47	87,558,121.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		103,890,258.44	75,838,295.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		13,099,044.03	11,719,825.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.70	0.51
（二）稀释每股收益(元/股)		0.70	0.51

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄炳亮 主管会计工作负责人：乔丕远会计机构负责人：李海亮

### 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		95,454,395.17	63,718,646.79
减：营业成本		75,434,821.56	50,483,031.55
税金及附加		335,400.30	322,774.68
销售费用		3,599,217.02	5,246,422.66
管理费用		8,445,733.19	14,914,992.90
研发费用		8,223,716.02	5,295,564.09
财务费用		1,658,957.77	1,648,481.29
其中：利息费用		1,672,273.55	1,892,633.34
利息收入		170,248.40	312,614.94
加：其他收益		4,868,320.76	8,881,663.64
投资收益（损失以“-”号填列）		97,782,029.73	28,290,827.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		454,650.95	1,903,246.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-821,436.32	-158,429.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	23,964.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,040,114.43	24,748,651.65
加：营业外收入		-	2,485.00
减：营业外支出		76,248.18	81,132.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,963,866.25	24,670,004.32
减：所得税费用		59,616.17	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,904,250.08	24,670,004.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,904,250.08	24,670,004.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		99,904,250.08	24,670,004.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黄炳亮 主管会计工作负责人：乔丕远会计机构负责人：李海亮

合并现金流量表  
2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<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		1,009,506,310.02	861,026,426.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,579,052.16	4,794,660.58
收到其他与经营活动有关的现金		86,937,194.02	40,736,257.88
经营活动现金流入小计		1,103,022,556.20	906,557,345.05
购买商品、接受劳务支付的现金		481,616,042.78	426,325,212.87
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		178,715,010.25	187,670,063.70
支付的各项税费		54,369,604.23	53,648,715.43
支付其他与经营活动有关的现金		215,324,708.23	173,586,227.50
经营活动现金流出小计		930,025,365.49	841,230,219.50
经营活动产生的现金流量净额		172,997,190.71	65,327,125.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,950,000.00
取得投资收益收到的现金		5,740,965.76	5,209,990.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,462.00	110,821.33
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		1,073,810,000.00	259,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,079,860,427.76	266,270,812.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,828,896.16	120,168,975.18
投资支付的现金		1,950,000.00	400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		961,815,780.00	440,183,956.43
投资活动现金流出小计		1,175,594,676.16	560,752,931.61
投资活动产生的现金流量净额		-95,734,248.40	-294,482,119.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	396,313,467.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	2,296,737.83
取得借款收到的现金		216,181,380.80	36,853,616.67
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		220,181,380.80	433,167,084.50
偿还债务支付的现金		179,900,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,418,112.93	38,477,252.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,865,514.38	5,571,677.70
支付其他与筹资活动有关的现金		-	46,576,439.00
筹资活动现金流出小计		220,318,112.93	190,053,691.70
筹资活动产生的现金流量净额		-136,732.13	243,113,392.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,228,268.79	627,911.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		75,897,941.39	14,586,310.48
加：期初现金及现金等价物余额		173,991,654.77	159,405,344.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		249,889,596.16	173,991,654.77

法定代表人：黄炳亮 主管会计工作负责人：乔丕远 会计机构负责人：李海亮

母公司现金流量表  
2020 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<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		118,350,975.87	65,526,856.64
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,863,236,234.45	1,285,979,118.08
经营活动现金流入小计		1,981,587,210.32	1,351,505,974.72
购买商品、接受劳务支付的现金		74,655,116.89	50,197,991.87
支付给职工及为职工支付的现金		12,737,236.43	15,227,293.15
支付的各项税费		369,057.59	291,287.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,937,108,868.72	1,412,171,326.49

经营活动现金流出小计		2,024,870,279.63	1,477,887,898.92
经营活动产生的现金流量净额		-43,283,069.31	-126,381,924.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		24,637,563.40	88,346,638.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	90,046.00
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		881,830,000.00	259,000,000.00
投资活动现金流入小计		906,467,563.40	347,436,684.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,303,600.00	1,706,028.02
投资支付的现金		3,750,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		797,830,000.00	440,000,000.00
投资活动现金流出小计		802,883,600.00	441,706,028.02
投资活动产生的现金流量净额		103,583,963.40	-94,269,343.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	394,016,730.00
取得借款收到的现金		194,900,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		194,900,000.00	424,016,730.00
偿还债务支付的现金		179,900,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,552,598.55	32,905,575.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	46,576,439.00
筹资活动现金流出小计		212,452,598.55	184,482,014.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,552,598.55	239,534,716.00
<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>		42,748,295.54	18,883,448.17
加：期初现金及现金等价物余额		65,273,771.13	46,390,322.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,022,066.67	65,273,771.13

法定代表人：黄炳亮 主管会计工作负责人：乔丕远会计机构负责人：李海亮

**合并所有者权益变动表**  
2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	154,667,000.00				309,376,397.87		-1,865,776.63		36,646,139.41		463,360,969.11		962,184,729.76	70,072,904.30	1,032,257,634.06
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	154,667,000.00	-	-	-	309,376,397.87	-	-1,865,776.63	-	36,646,139.41	-	463,360,969.11	-	962,184,729.76	70,072,904.30	1,032,257,634.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-1,018,158.59	-	-5,085,952.46	-	9,990,425.01	-	68,052,385.89	-	71,938,699.85	11,051,688.24	82,990,388.09
(一) 综合收益总额							-5,085,952.46				108,976,210.90		103,890,258.44	13,099,044.03	116,989,302.47
(二) 所有者投入和减少资本					-1,018,158.59								-1,018,158.59	5,818,158.59	4,800,000.00
1. 所有者投入的普通股													-	4,800,000.00	4,800,000.00
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					-1,018,158.59								-1,018,158.59	1,018,158.59	-
(三) 利润分配									9,990,425.01	-	-40,923,825.01		-30,933,400.00	-7,865,514.38	-38,798,914.38
1. 提取盈余公积									9,990,425.01		-9,990,425.01		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对所有者(或股											-30,933,400.00		-30,933,400.00	-7,865,514.38	-38,798,914.38

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	154,667,000.00	-	-	-	308,358,239.28	-	-6,951,729.09	-	46,636,564.42	-	531,413,355.00	-	1,034,123,429.61	81,124,592.54	1,115,248,022.15

项目	2019 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	116,000,000.00				603,106.87		48,873.78		34,179,138.98		418,862,039.71		569,693,159.34	61,683,740.67	631,376,900.01	
加：会计政策变更											146,383.64		146,383.64		146,383.64	
前期差错更正													-		-	
同一控制下企业合并													-		-	
其他													-		-	
二、本年期初余额	116,000,000.00	-	-	-	603,106.87	-	48,873.78	-	34,179,138.98	-	419,008,423.35	-	569,839,542.98	61,683,740.67	631,523,283.65	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)	38,667,000.00	-	-	-	308,773,291.00	-	-1,914,650.41	-	2,467,000.43	-	44,352,545.76	-	392,345,186.78	8,389,163.63	400,734,350.41	

列)															
(一) 综合收益总额						-1,914,650.41				77,752,946.19		75,838,295.78	11,719,825.97	87,558,121.75	
(二) 所有者投入和减少资本	38,667,000.00	-	-	-	308,773,291.00	-	-	-	-	-	-	347,440,291.00	2,296,737.83	349,737,028.83	
1. 所有者投入的普通股	38,667,000.00				308,773,291.00							347,440,291.00	2,296,737.83	349,737,028.83	
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	-	-	-	-	-	-	-	2,467,000.43	-	-33,400,400.43	-	-30,933,400.00	-5,627,400.17	-36,560,800.17	
1. 提取盈余公积								2,467,000.43		-2,467,000.43		-		-	
2. 提取一般风险准备										-30,933,400.00		-30,933,400.00		-30,933,400.00	
3. 对所有者(或股东)的分配												-	-5,571,677.70	-5,571,677.70	
4. 其他												-	-55,722.47	-55,722.47	
(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、本期期末余额	154,667,000.00	-	-	-	309,376,397.87	-	-1,865,776.63	-	36,646,139.41	-	463,360,969.11	-	962,184,729.76	70,072,904.30	1,032,257,634.06

法定代表人：黄炳亮 主管会计工作负责人：乔丕远 会计机构负责人：李海亮

#### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	154,667,000.00				494,101,391.55				35,711,564.22	46,404,985.34	730,884,941.11
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	154,667,000.00	-	-	-	494,101,391.55	-	-	-	35,711,564.22	46,404,985.34	730,884,941.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,990,425.01	58,980,425.07	68,970,850.08
(一) 综合收益总额										99,904,250.08	99,904,250.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,990,425.01	-40,923,825.01	-30,933,400.00
1. 提取盈余公积									9,990,425.01	-9,990,425.01	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,933,400.00	-30,933,400.00
3. 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、本期期末余额	154,667,000.00	-	-	-	494,101,391.55	-	-	-	45,701,989.23	105,385,410.41	799,855,791.19	

项目	2019 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	116,000,000.00				185,328,100.55				33,244,563.79	55,100,434.40	389,673,098.74
加：会计政策变更										34,947.05	34,947.05
前期差错更正											-
其他											-
三、本年期初余额	116,000,000.00	-	-	-	185,328,100.55	-	-	-	33,244,563.79	55,135,381.45	389,708,045.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,667,000.00	-	-	-	308,773,291.00	-	-	-	2,467,000.43	-8,730,396.11	341,176,895.32
（一）综合收益总额										24,670,004.32	24,670,004.32
（二）所有者投入和减少资本	38,667,000.00	-	-	-	308,773,291.00	-	-	-	-	-	347,440,291.00
1. 所有者投入的普通股	38,667,000.00				308,773,291.00						347,440,291.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,467,000.43	-33,400,400.43	-30,933,400.00
1. 提取盈余公积									2,467,000.43	-2,467,000.43	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,933,400.00	-30,933,400.00
3. 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、本期期末余额	154,667,000.00	-	-	-	494,101,391.55	-	-	-	35,711,564.22	46,404,985.34	730,884,941.11	

法定代表人：黄炳亮    主管会计工作负责人：乔丕远    会计机构负责人：李海亮

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

青岛蔚蓝生物股份有限公司（以下简称“本公司”、“本集团”或“公司”）前身为青岛普康药业有限公司，于 2005 年 2 月 23 日注册成立，系由青岛康地恩实业有限公司、自然人张效成、自然人黄炳亮共同出资组建，注册资本 50 万元。

2007 年 11 月 20 日，公司名称由青岛普康药业有限公司变更为青岛康地恩药业有限公司。经过历次增资和股权转让，截至有限公司整体变更日，公司注册资本为人民币 5,000 万元。2011 年 3 月 1 日，公司股东会决议通过《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》，同意将公司整体变更为股份有限公司。2011 年 4 月 28 日，公司 47 名股东作为股份公司发起人签署了《发起人协议》，全体发起人一致同意以截至 2010 年 12 月 31 日经审计的青岛康地恩药业有限公司 89,773,599.13 元净资产中所拥有的份额，按比例折为 5,800 万股，每股面值 1 元，余额 31,773,599.13 元计入资本公积。2012 年 8 月 16 日，公司召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于本公司增资暨收购蔚蓝生物集团 100% 股权的议案》。同意青岛蔚蓝生物集团有限公司股东以其所持青岛蔚蓝生物集团有限公司股权，经国融兴华评报字（2012）第 151 号《资产评估报告书》确认 2012 年 5 月 31 日评估价值 23,433.46 万元，按每股 4.04 元折 5,800 万股对本公司增资。增资完成后，公司注册资本由人民币 5,800 万元增加至 11,600 万元。

2018 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1961 号文核准，并经上海证券交易所同意，2019 年 1 月本公司通过上海证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 3,866.70 万股，发行价为每股人民币 10.19 元，截止至 2019 年 1 月 9 日，共计募集资金 394,016,730.00 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 347,440,291.00 元；其中新增注册资本人民币 38,667,000.00 元，余额计人民币 308,773,291.00 元转入资本公积。

上述募集资金净额业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2019]37110002 号《验资报告》验证，公开发行后公司注册资本变更为 15,466.70 万元。

于 2019 年 1 月 16 日本公司所发行人民币普通股 A 股在上海证券交易所上市。

公司统一社会信用代码：913702007702752624。

注册地址：青岛城阳区王沙路 1318 号企业服务中心 108 室。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事酶制剂、微生态制剂和动物保健品的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第八次会议于 2021 年 4 月 20 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 27 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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，本集团还按照中国证监会《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。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### 2. 持续经营

√适用□不适用

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、23，附注五、29，附注五、29，和附注五、38。

### 1. 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用□不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

### 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，资本公积不足冲减的，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，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，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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (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，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

## 8. 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，是指本集团持有的期限短、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

本集团发生外币业务，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。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生月月末汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生月月末汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风

险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照简化方法在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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收境外客户
- 应收账款组合 2：应收境内客户
- 应收账款组合 3：应收关联方

对于划分为组合的应收票据，本集团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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### **其他应收款**

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金
- 其他应收款组合 2：代付款项
- 其他应收款组合 3：备用金
- 其他应收款组合 4：往来款
- 其他应收款组合 5：出口退税
- 其他应收款组合 6：其他

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **信用风险显著增加的评估**

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 本集团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。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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金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。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

详见附注五、10“金融工具”。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

详见附注五、10“金融工具”。

### 13. 应收款项融资

√适用□不适用

详见附注五、10“金融工具”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

详见附注五、10“金融工具”。

## 15. 存货

√适用□不适用

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用□不适用

详见附注五、38“收入”。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

详见附注五、10“金融工具”。

## 17. 持有待售资产

□适用√不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用√不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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，并按照本集团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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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；本集团拥有被投资单位 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，计提资产减值的方法见附注五、30“长期资产减值”。

## 22. 投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

无

## 23. 固定资产

### （1）确认条件

适用  不适用

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00
电子设备	年限平均法	5—8	5	11.88—19.00
运输设备及其他	年限平均法	3—5	5	19.00—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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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。

(4) 每年年度终了，本集团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。

(5) 大修理费用

本集团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。

## 24. 在建工程

√适用□不适用

本集团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五、30“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用 不适用

借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

**27. 油气资产**

□适用√不适用

**28. 使用权资产**

□适用√不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利/商标权、非专利技术、特许使用权等。

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	40-50	直线法	
软件	1-10	直线法	
专利/商标权	5-10	直线法	
非专利技术	1-10	直线法	
特许使用权	10	直线法	

本集团于每年年度终了，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五、30“长期资产减值”。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用□不适用

本集团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。

本集团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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研发项目通过可行性研究，立项完毕，预期该技术将会给企业带来经济效益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

√适用□不适用

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、商誉等（存货、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团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。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团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。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

#### 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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益

计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本集团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。

## 34. 租赁负债

□适用√不适用

## 35. 预计负债

√适用□不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。本集团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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团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本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（5））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

### A. 内销收入

a. 公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点并经客户签收确认，完成产品所有权上的控制权转移，确认收入的实现。

b. 由对方自提货物的，产品出库手续办理完毕并经客户签收确认，完成产品所有权上的控制权转移，确认收入的实现。

### B. 外销收入

#### a. 执行离岸价销售(FOB)

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权上的控制权转移，确认收入的实现。

#### b. 执行到岸价(CIF、C&F)或到客户工厂(DAP)销售

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，货物到达合同约定的目的地，完成产品所有权上的控制权转移，确认收入的实现。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本集团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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动

资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关费用。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用□不适用

**(1) 本集团作为出租人**

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

**(2) 本集团作为承租人**

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

□适用√不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用□不适用

本集团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：

**金融资产的分类**

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

**应收账款预期信用损失的计量**

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 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。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行新收入准则，本集团将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	第三届董事会第十七次会议	详见“2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况”调整明细。

其他说明

无

## (2). 重要会计估计变更

□适用√不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用□不适用

## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	174,051,469.40	174,051,469.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	182,903,246.31	182,903,246.31	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	166,715,584.85	166,715,584.85	
应收款项融资	8,267,295.20	8,267,295.20	
预付款项	36,033,256.68	36,033,256.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,041,742.10	22,041,742.10	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	106,225,977.50	106,225,977.50	
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	9,666,499.50	9,666,499.50	
流动资产合计	705,905,071.54	705,905,071.54	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	509,341.13	509,341.13	
其他权益工具投资	17,895,562.08	17,895,562.08	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	241,802,209.00	241,802,209.00	
在建工程	149,192,863.60	149,192,863.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	74,938,060.76	74,938,060.76	
开发支出			

商誉	9,896,630.08	9,896,630.08	
长期待摊费用	379,566.37	379,566.37	
递延所得税资产	10,869,718.30	10,869,718.30	
其他非流动资产	69,860,556.20	69,860,556.20	
非流动资产合计	575,344,507.52	575,344,507.52	
资产总计	1,281,249,579.06	1,281,249,579.06	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	36,900,000.00	36,900,000.00	
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	65,160,403.45	65,160,403.45	
预收款项	5,186,098.97		-5,186,098.97
合同负债		5,003,162.33	5,003,162.33
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	36,902,073.22	36,902,073.22	
应交税费	7,385,826.81	7,385,826.81	
其他应付款	32,243,374.74	32,243,374.74	
其中：应付利息	39,875.00	39,875.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		182,936.64	182,936.64
流动负债合计	183,777,777.19	183,777,777.19	
<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	6,524,000.00	6,524,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	57,406,743.37	57,406,743.37	
递延所得税负债	1,283,424.44	1,283,424.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	65,214,167.81	65,214,167.81	
负债合计	248,991,945.00	248,991,945.00	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	154,667,000.00	154,667,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	309,376,397.87	309,376,397.87	
减：库存股			
其他综合收益	-1,865,776.63	-1,865,776.63	
专项储备			
盈余公积	36,646,139.41	36,646,139.41	
一般风险准备			
未分配利润	463,360,969.11	463,360,969.11	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	962,184,729.76	962,184,729.76	
少数股东权益	70,072,904.30	70,072,904.30	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,032,257,634.06	1,032,257,634.06	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,281,249,579.06	1,281,249,579.06	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	65,273,771.13	65,273,771.13	
交易性金融资产	182,903,246.31	182,903,246.31	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,632,263.25	10,632,263.25	
应收款项融资			
预付款项	4,253,862.65	4,253,862.65	
其他应收款	478,571,416.84	478,571,416.84	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	212,087.04	212,087.04	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,742,330.81	1,742,330.81	
流动资产合计	743,588,978.03	743,588,978.03	
<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	334,856,599.84	334,856,599.84	
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	3,127,784.96	3,127,784.96	
在建工程	330,400.00	330,400.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,249,889.18	2,249,889.18	
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	646,800.00	646,800.00	
非流动资产合计	341,211,473.98	341,211,473.98	
资产总计	1,084,800,452.01	1,084,800,452.01	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,900,000.00	6,900,000.00	
应付账款	6,636,511.47	6,636,511.47	
预收款项	125,000.00		-125,000.00
合同负债		110,619.47	110,619.47
应付职工薪酬	1,574,491.31	1,574,491.31	
应交税费	59,462.13	59,462.13	
其他应付款	302,595,744.24	302,595,744.24	
其中：应付利息	39,875.00	39,875.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,380.53	14,380.53
流动负债合计	347,891,209.15	347,891,209.15	
<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	6,024,301.75	6,024,301.75	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,024,301.75	6,024,301.75	
负债合计	353,915,510.90	353,915,510.90	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	154,667,000.00	154,667,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	494,101,391.55	494,101,391.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35,711,564.22	35,711,564.22	
未分配利润	46,404,985.34	46,404,985.34	
所有者权益（或股东权益）合计	730,884,941.11	730,884,941.11	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,084,800,452.01	1,084,800,452.01	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 3%、6%征收率；16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 0%、20%减半、15%、25%计算缴纳，详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
青岛蔚蓝生物股份有限公司	25%
青岛康地恩动物药业有限公司	15%
菏泽普恩药业有限公司	10%
潍坊诺达药业有限公司	15%
青岛六和畜药销售有限公司	10%
山东鼎诺中药科技有限公司	10%
青岛蔚蓝生物制品有限公司	15%
青岛动保国家工程技术研究中心有限公司	10%
青岛蔚蓝生物集团有限公司	25%
潍坊康地恩生物科技有限公司	15%

山东蔚蓝生物科技有限公司	15%
青岛玛斯特生物技术有限公司	15%
上海康地恩生物科技有限公司	15%
山东康地恩生物科技有限公司	15%
青岛蔚蓝天成生物科技有限公司	25%
青岛冠泰生物科技有限公司	10%
山东蔚蓝绿源生物科技有限公司	10%
青岛蔚蓝汇丰国际贸易有限公司	10%
青岛至宠生物科技有限公司	10%
青岛蔚蓝康成生物科技有限公司	10%
青岛蔚蓝汇丰生物科技有限公司	25%
青岛蔚蓝赛德生物科技有限公司	25%
青岛蔚之蓝生物科技有限公司	25%
济宁康地恩菱花肥业科技有限公司	25%
青岛华理创新技术研究院有限公司	25%
VLANDBIOTECHNOLOGY HO CHI MINH COMPANY LIMITED	0%
VlandBiotech USA LLC	0%
青岛蔚蓝成和生物科技有限公司	10%

## 2. 税收优惠

√适用□不适用

### (1) 增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121号)规定,公司及子公司生产销售复合预混料免征增值税。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定,公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

### (2) 所得税税收优惠

2019年1月17日,财政部和国家税务总局联合发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日起至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。山东鼎诺中药科技有限公司、山东蔚蓝绿源生物科技有限公司、青岛动保国家工程技术研究中心有限公司、青岛冠泰生物科技有限公司、青岛蔚蓝康成生物科技有限公司、菏泽普恩药业有限公司、青岛蔚蓝汇丰国际贸易有限公司、青岛六和畜药销售有限公司、青岛至宠生物科技有限公司、青岛蔚蓝成和生物科技有限公司等按该通知执行。

2020年12月1日,青岛康地恩动物药业有限公司被青岛市科学技术局认定为高新技术企业,证书编号:GR202037101171,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2020-2022),企

业所得税按 15%的税率征收。

2020 年 12 月 28 日,潍坊康地恩生物科技有限公司被山东省科学技术厅认定为高新技术企业,证书编号: GR202037003817,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2020-2022),企业所得税按 15%的税率征收。

2020 年 12 月 8 日,潍坊诺达药业有限公司被山东省科学技术厅认定为高新技术企业,证书编号: GR202037003344,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2020-2022),企业所得税按 15%的税率征收。

2018 年 11 月 30 日,山东蔚蓝生物科技有限公司被山东省科学技术厅认定为高新技术企业,证书编号: GR201837001019,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2018-2020),企业所得税按 15%的税率征收。

2019 年 11 月 28 日,青岛玛斯特生物技术有限公司被青岛市科学技术局认定为高新技术企业,证书编号: GR201937100830,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2019-2021),企业所得税按 15%的税率征收。

2018 年 8 月 16 日,山东康地恩生物科技有限公司被山东省科学技术厅认定为高新技术企业,证书编号: GR201837000131,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2018-2020),企业所得税按 15%的税率征收。

2018 年 11 月 2 日,上海康地恩生物科技有限公司被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业,证书编号: GR201831000357,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2018-2020),企业所得税按 15%的税率征收。

2019 年 11 月 28 日,青岛蔚蓝生物制品有限公司被青岛市科学技术局认定为高新技术企业,证书编号: GR201937101028,有效期三年,自获得高新技术企业认定后三年内(2019-2021),企业所得税按 15%的税率征收。

根据 2014 年 6 月 18 日胡志明市财政部《企业在工业区实施新投资项目收入的通函》78/2014/TT-BTC 号第 19 条第 4 款对于企业实施新投资项目收入规定的 2 年免税,之后 4 年内扣减 50% 的应纳税额(社会经济有利条件的工业区除外)。VLANDBIOTECHNOLOGYHOCHIMINHCOMPANYLIMITED 为 2018 年在胡志明市新投资项目,免征所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,286.55	89,644.56
银行存款	249,803,309.61	173,902,010.21
其他货币资金	28,000.00	59,814.63
合计	249,917,596.16	174,051,469.40
其中：存放在境外的 款项总额	2,610,801.85	1,928,859.91

其他说明：

期末，本集团受到限制的款项为劳务保证金 28,000.00 元；期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	97,454,650.95	182,903,246.31
合计	97,454,650.95	182,903,246.31

其他说明：含结构性存款的成本为 97,000,000.00 元，全部为中国农业银行结构性存款，为本理财产品。期末，结构性存款公允价值变动为 454,650.95 元。

□适用√不适用

## 3、衍生金融资产

□适用√不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,873,544.80	
商业承兑票据		
合计	2,873,544.80	

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用√不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,189,604.52
商业承兑票据		

合计		5,189,604.52
----	--	--------------

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用√不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票										
按组合计提坏账准备	3,024,784.00	100.00	151,239.20	5.00	2,873,544.80					
其中：										
银行承兑汇票	3,024,784.00	100.00	151,239.20	5.00	2,873,544.80					
合计	3,024,784.00	/	151,239.20	/	2,873,544.80		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	3,024,784.00	151,239.20	5.00
合计	3,024,784.00	151,239.20	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用√不适用

## (6). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	
银行承兑汇票		151,239.20			151,239.20
合计		151,239.20			151,239.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	188,738,481.66
1 年以内小计	188,738,481.66
1 至 2 年	7,797,568.62
2 至 3 年	4,166,709.16
3 年以上	16,853,511.69
合计	217,556,271.13

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,645,894.48	4.43	9,645,894.48	100.00		2,953,221.78	1.55	2,953,221.78	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	207,910,376.65	95.57	19,835,548.45	9.54	188,074,828.20	187,149,703.53	98.45	20,434,118.68	10.92	166,715,584.85
其中：										
境外	20,747,332.97	9.54	6,774.83	0.03	20,740,558.14	20,308,342.02	10.68	6,093.92	0.03	20,302,248.10
境内	187,163,043.68	86.03	19,828,773.62	10.59	167,334,270.06	166,841,361.51	87.77	20,428,024.76	12.24	146,413,336.75
合计	217,556,271.13	100.00	29,481,442.93	14.00	188,074,828.20	190,102,925.31	100.00	23,387,340.46	12.30	166,715,584.85

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏百穗行饲料有限公司	1,501,232.98	1,501,232.98	100.00	客户破产
滑县永达畜禽育种有限公司	925,400.00	925,400.00	100.00	客户破产
常德市康盛饲料有限公司	546,000.00	546,000.00	100.00	客户破产
河南大用邦杰食品有限公司	646,054.00	646,054.00	100.00	客户破产
鹤壁市永达食品有限公司	1,471,580.00	1,471,580.00	100.00	客户破产
其他	4,555,627.5	4,555,627.5	100.00	客户破产、债务人失联

合计	9,645,894.48	9,645,894.48	100.00	/
----	--------------	--------------	--------	---

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：境外

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,747,332.97	6,774.83	0.03
合计	20,747,332.97	6,774.83	0.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：境内

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	167,991,148.69	6,083,372.87	3.62
1至2年	7,540,796.72	2,893,456.34	38.37
2至3年	3,260,001.16	2,480,847.30	76.10
3年以上	8,371,097.11	8,371,097.11	100.00
合计	187,163,043.68	19,828,773.62	10.59

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
应收账款	23,387,340.46	6,286,556.77		-192,454.30		29,481,442.93
合计	23,387,340.46	6,286,556.77		-192,454.30		29,481,442.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	192,454.30

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,464,363.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,366,930.62 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,604,472.62	8,267,295.20
小计		
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	2,604,472.62	8,267,295.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,980,404.76	29.14	29,312,646.83	81.35
1 至 2 年	25,683,272.38	57.65	5,048,108.13	14.00
2 至 3 年	4,148,325.14	9.31	1,421,515.22	3.95
3 年以上	1,735,985.66	3.90	250,986.50	0.70
合计	44,547,987.94	100.00	36,033,256.68	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	金额	未偿还或未结转的原因
中国农业科学院哈尔滨兽医研究所	10,000,000.00	预付研发技术经费，研发未结束
山东省农业科学院家禽研究所	5,000,000.00	预付研发技术经费，研发未结束

合计	15,000,000.00
----	---------------

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用□不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 25,155,492.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.47%。

其他说明

□适用√不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,810,809.56	22,041,742.10
合计	21,810,809.56	22,041,742.10

其他说明：

□适用√不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用√不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用√不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**(4). 应收股利**

□适用√不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用√不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	12,391,226.16
1年以内小计	12,391,226.16
1至2年	9,882,262.01
2至3年	2,514,807.83
3年以上	4,130,163.30
合计	28,918,459.30

## (8). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,664,146.28	9,188,805.05
保证金	2,991,870.29	4,012,738.03
代付款项	135,208.83	155,960.60
出口退税	267,301.95	315,375.20
往来款	16,145,556.72	16,050,480.43
其他	714,375.23	747,606.35
合计	28,918,459.30	30,470,965.66

## (9). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	23,566.79	8,405,656.77		8,429,223.56
2020年1月1日余额在本期				
--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	-1,231.40	-831,737.59	353,920.00	-479,048.99
本期转回				
本期转销				
本期核销		-842,524.83		-842,524.83
其他变动				

2020年12月31日余额	22,335.39	6,731,394.35	353,920.00	7,107,649.74
---------------	-----------	--------------	------------	--------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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其他应收款	8,429,223.56	-479,048.99		-842,524.83		7,107,649.74
合计	8,429,223.56	-479,048.99		-842,524.83		7,107,649.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	842,524.83

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,000,000.00	3年以上	6.92	2,000,000.00
第二名	备用金	1,070,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	3.70	141,800.00
第三名	往来款	1,000,000.00	1-2年	3.46	400,000.00
第四名	往来款	800,000.00	1年以内	2.77	40,000.00
第五名	往来款	650,000.00	1-2年	2.25	65,000.00
合计	--	5,520,000.00	--	19.10	2,646,800.00

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √ 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √ 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,563,659.83	1,338,153.09	33,225,506.74	27,709,095.90	80,838.02	27,628,257.88
在产品	30,892,141.48	697,129.95	30,195,011.53	32,025,465.67		32,025,465.67
库存商品	46,727,804.28	1,138,318.34	45,589,485.94	38,121,402.36	165,453.01	37,955,949.35
周转材料	15,924,957.84	209,729.27	15,715,228.57	8,467,207.66	23,068.06	8,444,139.60
发出商品				201,154.29	28,989.29	172,165.00
合计	128,108,563.43	3,383,330.65	124,725,232.78	106,524,325.88	298,348.38	106,225,977.50

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	80,838.02	1,304,116.39		46,801.32		1,338,153.09
在产品		697,129.95				697,129.95
库存商品	165,453.01	1,129,598.61		156,733.28		1,138,318.34
周转材料	23,068.06	196,372.35		9,711.14		209,729.27
发出商品	28,989.29			28,989.29		
合计	298,348.38	3,327,217.30		242,235.03		3,383,330.65

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √ 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √ 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,783,647.90	5,177,061.26
预缴所得税	1,121,172.11	4,489,438.24
预缴其他税费	120,931.84	
到期已背书票据	5,189,604.52	
合计	10,215,356.37	9,666,499.50

其他说明

无

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用√不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用√不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用√不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用√不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

□适用√不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用√不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用√不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

**17、长期股权投资**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业

小计											
二、联营企业											
青岛蔚蓝伊美水产科技有限公司		1,350,000.00		67,641.60						1,417,641.60	
青岛蔚蓝刚刚好动物营养有限公司	509,341.13			309,761.32						819,102.45	
安徽公界山农业科技有限公司		600,000.00		-38,178.32						561,821.68	
小计	509,341.13	1,950,000.00		339,224.60						2,798,565.73	
合计	509,341.13	1,950,000.00		339,224.60						2,798,565.73	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东华夏维康农牧科技有限公司	13,345,160.00	17,895,562.08
合计	13,345,160.00	17,895,562.08

说明：由于对山东华夏维康农牧科技有限公司的股权投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其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。

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**21、固定资产**

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	378,429,783.46	241,802,209.00
固定资产清理		

合计	378,429,783.46	241,802,209.00
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	193,291,429.05	254,096,993.31	5,636,964.89	37,793,557.61	490,818,944.86
2. 本期增加金额	125,067,163.62	31,604,665.53	233,513.27	19,989,044.63	176,894,387.05
(1) 购置	1,272,525.50	17,036,973.09	233,513.27	18,888,883.04	37,431,894.90
(2) 在建工程转入	123,794,638.12	14,567,692.44		1,100,161.59	139,462,492.15
3. 本期减少金额	4,838,345.22	7,550,948.48	109,572.65	1,171,456.17	13,670,322.52
(1) 处置或报废	4,838,345.22	7,550,948.48	109,572.65	1,171,456.17	13,670,322.52
4. 期末余额	313,520,247.45	278,150,710.36	5,760,905.51	56,611,146.07	654,043,009.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,227,033.36	149,992,026.01	3,758,240.23	26,791,280.49	248,768,580.09
2. 本期增加金额	12,717,021.68	19,833,552.99	434,904.23	4,483,768.41	37,469,247.31
(1) 计提	12,717,021.68	19,833,552.99	434,904.23	4,483,768.41	37,469,247.31
3. 本期减少金额	2,844,847.74	6,676,784.50	104,094.02	1,090,006.62	10,715,732.88
(1) 处置或报废	2,844,847.74	6,676,784.50	104,094.02	1,090,006.62	10,715,732.88
4. 期末余额	78,099,207.30	163,148,794.50	4,089,050.44	30,185,042.28	275,522,094.52
三、减值准备					
1. 期初余额	4,001.65	220,202.23		23,951.89	248,155.77
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		135,959.38		21,064.98	157,024.36
(1) 处置或报废		135,959.38		21,064.98	157,024.36
4. 期末余额	4,001.65	84,242.85		2,886.91	91,131.41
四、账面价值					
1. 期末账面价值	235,417,038.50	114,917,673.01	1,671,855.07	26,423,216.88	378,429,783.46
2. 期初账面价值	125,060,394.04	103,884,765.07	1,878,724.66	10,978,325.23	241,802,209.00

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**适用 不适用**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**适用 不适用**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**适用 不适用**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	115,332,188.89	产权证书正在办理

其他说明：  
适用 不适用

**固定资产清理**  
适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	122,584,087.78	149,192,863.60
工程物资		
合计	122,584,087.78	149,192,863.60

其他说明：  
适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
玛斯特 1# 车间、综合楼项目	9,359,133.13		9,359,133.13	274,107.00		274,107.00
年产 10000 吨植物用微生物生态制剂系列产品项目	48,509,890.06		48,509,890.06	2,318,081.16		2,318,081.16
蔚蓝生物集团技术中心建设项目	926,865.15		926,865.15	24,318,811.77		24,318,811.77
研发中心土建项目	29,057,867.85		29,057,867.85	121,126,072.37		121,126,072.37
蔚蓝生物综合生产基地项目	30,542,949.75		30,542,949.75			
其他零星工程	4,187,381.84		4,187,381.84	1,155,791.30		1,155,791.30
合计	122,584,087.78		122,584,087.78	149,192,863.60		149,192,863.60

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	-----	------	--------	------------	------	------	----------	------	------	-----	------	------

					减少金额		算比例(%)		化累计金额	期利息资本化金额	资本化率(%)	
玛斯1#车间、综合楼项目	10,000,000.00	274,107.00	9,085,026.13			9,359,133.13	93.59	93.59				自有
年产10000吨植用生态剂系列产品项目	192,520,000.00	2,318,081.16	46,191,808.90			48,509,890.06	25.20	25.20				自有、募集
蔚蓝生物集团技术中心建设项目	60,970,000.00	24,318,811.77	3,708,299.13	27,100,245.75		926,865.15	95.08	95.08				募集
研发中心土建项目	150,000,000.00	121,126,072.37	9,833,224.15	101,901,428.67		29,057,867.85	98.02	98.02				自有
蔚蓝生物综合生产基地项目	594,350,000.00		30,542,949.75			30,542,949.75	5.14	5.14				募集、自有
合计	1,007,840,000.00	148,037,072.30	99,361,308.06	129,001,674.42		118,396,705.94	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

## (4). 工程物资情况

适用 不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用√不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

**24、油气资产**

□适用√不适用

**25、使用权资产**

□适用√不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	62,370,302.73	1,619,327.00	39,905,607.35	1,846,735.04	4,533,517.98	110,275,490.10
2. 本期增加金额	52,215,320.19		238,938.06		254,716.98	52,708,975.23
(1) 购置	52,215,320.19		238,938.06		254,716.98	52,708,975.23
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	114,585,622.92	1,619,327.00	40,144,545.41	1,846,735.04	4,788,234.96	162,984,465.33
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,609,767.80	1,389,070.09	20,644,919.66	958,687.06	2,243,317.86	34,845,762.47
2. 本期增加金额	1,549,139.87	100,579.74	3,393,483.54	22,000.05	334,870.16	5,400,073.36
(1) 计提	1,549,139.87	100,579.74	3,393,483.54	22,000.05	334,870.16	5,400,073.36
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,158,907.67	1,489,649.83	24,038,403.20	980,687.11	2,578,188.02	40,245,835.83
三、减值准备						
1. 期初余额			491,666.87			491,666.87
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			491,666.87			491,666.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	103,426,715.25	129,677.17	15,614,475.34	866,047.93	2,210,046.94	122,246,962.63
2. 期初账面价值	52,760,534.93	230,256.91	18,769,020.82	888,047.98	2,290,200.12	74,938,060.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
非同一控制下企业 合并形成的商誉- 玛斯特	9,896,630.08					9,896,630.08
合计	9,896,630.08					9,896,630.08

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%(上期:0%)，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.5% (上期: 13.5%)，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值 (上期期末: 无)

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数 (例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用) 及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	379,566.37	78,207.34	217,483.20		240,290.51
合计	<b>379,566.37</b>	<b>78,207.34</b>	<b>217,483.20</b>		<b>240,290.51</b>

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	37,205,879.78	5,521,647.82	31,038,216.23	5,610,650.56
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	6,190,553.25	800,394.56	17,729,387.27	2,551,918.12
递延收益	17,269,924.71	2,590,488.71	15,909,886.33	2,707,149.62
合计	60,666,357.74	8,912,531.09	64,677,489.83	10,869,718.30

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	8,340,049.29	1,235,899.95	8,088,648.96	1,283,424.44
合计	8,340,049.29	1,235,899.95	8,088,648.96	1,283,424.44

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	33,155,041.94	36,283,233.34
可抵扣亏损	50,341,295.74	124,905,959.89

合计	83,496,337.68	161,189,193.23
----	---------------	----------------

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		84,301,448.05	
2021 年	7,107,745.51	7,107,745.51	
2022 年	12,133,143.71	12,133,143.71	
2023 年	14,217,909.48	14,217,909.48	
2024 年	7,145,713.14	7,145,713.14	
2025 年	9,736,783.90		
合计	50,341,295.74	124,905,959.89	/

其他说明：

□适用√不适用

## 31、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
预付土地出让金				20,000,000.00		20,000,000.00
预付工程设备款	50,789,277.51		50,789,277.51	49,860,556.20		49,860,556.20
合计	50,789,277.51		50,789,277.51	69,860,556.20		69,860,556.20

其他说明：

2020 年末预付工程设备款主要用于购置：玛斯特 1#车间、综合楼项目，年产 10000 吨植物用微生态制剂系列产品项目，蔚蓝生物集团技术中心建设项目，研发中心土建项目，蔚蓝生物综合生产基地项目的固定资产。

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,495,234.80	
保证借款	30,035,887.50	36,900,000.00
信用借款	36,298,568.30	
合计	67,829,690.60	36,900,000.00

短期借款分类的说明：

说明：公司抵押借款的详细情况详见附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产；公司保证借款的保证人为青岛蔚蓝生物集团有限公司和潍坊康地恩生物科技有限公司，最高保证额

93,500,000.00 元。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

**(1). 应付票据列示**

适用 不适用

**36、应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	73,006,754.24	57,368,078.32
工程款	5,391,739.65	1,584,212.28
设备款	5,494,822.44	3,624,266.25
服务费	35,489.56	163,673.20
其他	2,808,826.58	2,420,173.40
合计	86,737,632.47	65,160,403.45

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛华盛昌工程有限公司	300,000.00	未结算
青岛青联门窗有限公司	190,297.87	未结算
合计	490,297.87	/

其他说明

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用√不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	12,428,444.44	5,003,162.33
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	12,428,444.44	5,003,162.33

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
深圳市红瑞生物科技股份有限公司	2,080,000.00	预收合同货款
山东华夏维康农牧科技有限公司	1,684,150.95	预收合同货款
寿光富康动物药业有限公司	680,000.00	预收合同货款
西昌市金禾农业开发有限责任公司	470,873.79	预收合同货款
上海汉维生物医药科技有限公司	450,000.00	预收合同货款
合计	5,365,024.74	/

其他说明：

□适用√不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,870,426.51	189,025,807.21	179,018,446.85	46,877,786.87
二、离职后福利-设定提存计划	31,646.71	1,704,165.82	1,706,837.16	28,975.37
三、辞退福利		964,689.20	964,689.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,902,073.22	191,694,662.23	181,689,973.21	46,906,762.24

**(2). 短期薪酬列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	31,005,575.29	174,065,707.76	163,224,200.86	41,847,082.19
二、职工福利费		2,075,387.13	2,075,387.13	
三、社会保险费	20,461.47	4,438,624.48	4,405,906.99	53,178.96
其中：医疗保险费	18,048.25	4,318,428.83	4,318,851.91	17,625.17
工伤保险费	224.41	72,072.41	38,402.93	33,893.89
生育保险费	2,188.81	48,123.24	48,652.15	1,659.90
四、住房公积金	17,893.88	2,941,142.32	2,945,233.20	13,803.00
五、工会经费和职工教育经费	5,826,522.83	1,267,552.22	2,130,352.33	4,963,722.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利	-26.96	4,237,393.30	4,237,366.34	
九、其他短期薪酬				
合计	36,870,426.51	189,025,807.21	179,018,446.85	46,877,786.87

**(3). 设定提存计划列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	30,584.80	1,633,284.95	1,636,108.79	27,760.96
2、失业保险费	1,061.91	70,880.87	70,728.37	1,214.41
合计	31,646.71	1,704,165.82	1,706,837.16	28,975.37

其他说明：

□适用√不适用

**40、应交税费**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,775,577.28	2,552,172.47
企业所得税	1,864,126.42	3,062,432.95
个人所得税	567,245.04	697,774.75
城市维护建设税	194,590.81	165,943.11
教育费附加	143,120.04	137,994.56
印花税	128,855.86	53,291.80
水利基金	15,597.84	11,935.85
土地使用税	251,235.08	317,434.41
房产税	624,742.59	371,160.16
其他	100,584.76	15,686.75
合计	6,665,675.72	7,385,826.81

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		39,875.00
应付股利		
其他应付款	46,712,736.15	32,203,499.74
合计	46,712,736.15	32,243,374.74

其他说明：

□适用√不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		39,875.00
合计		39,875.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**应付股利****(2). 分类列示**

□适用√不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,301,559.12	8,654,203.30
保证金	9,788,859.24	4,895,804.12
预提费用	23,379,157.43	13,720,385.01
其他	5,243,160.36	4,933,107.31
合计	46,712,736.15	32,203,499.74

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	5,189,604.52	182,936.64
预收增值税	324,885.07	
合计	5,514,489.59	182,936.64

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	6,524,000.00	6,524,000.00
合计	6,524,000.00	6,524,000.00

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
青岛市科学技术局	6,524,000.00			6,524,000.00	智库联合基金设立
合计	6,524,000.00			6,524,000.00	

其他说明：

注：2016年11月8日，本公司之子公司青岛蔚蓝生物集团有限公司（以下简称“蔚蓝生物集团”）与青岛市科学技术局签订了《青岛市科学研究智库联合基金设立协议》，用于支持产业导向的应用基础研究，围绕生物制造产业发展需求，着眼解决产业面临的共性、关键性问题。协议约定双方共同出资2,000万元，其中蔚蓝生物集团出资1,200万元，青岛市科学技术局出资800万元。根据《青岛市科学研究智库联合基金设立协议》约定，青岛市科技局不参与权益分配。第一期出资蔚蓝生物集团450万元、青岛市科技局300万元已出资到位。2018年已拨付各研发项目330万元，其中归属于青岛科技局出资份额部分132万元已符合政府补助的确认条件，确认为递延收益随研发项目使用计入其他收益。2019年第二期出资蔚蓝生物集团750万元、青岛市科技局500万元已出资到位。2019年已拨付各研发项目39万元，其中归属于青岛科技局出资份额部分15.6万元已符合政府补助的确认条件，确认为递延收益随研发项目使用计入其他收益。

## 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,337,556.92	9,007,078.74	10,983,207.08	47,361,428.58	与资产相关
政府补助	8,069,186.45	6,199,225.34	5,965,425.51	8,302,986.28	与收益相关
合计	57,406,743.37	15,206,304.08	16,948,632.59	55,664,414.86	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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
海洋功能性食品生物酶产业化	1,740,000.18			579,999.96		1,160,000.22	与资产相关
山东蔚蓝 10 亩土地使用权惠国用(2015)第 94 号	1,757,200.16			38,199.96		1,719,000.20	与资产相关
201906 泰山产业领军人才项目吴边-海洋生物酶新基因挖掘与工业酶制剂产业化开发	1,800,000.00			600,000.00		1,200,000.00	与资产相关
绿色海洋健康养殖制品产业化项目	2,291,666.67			500,000.00		1,791,666.67	与资产相关
山东蔚蓝 20 亩土地使用权惠国用(2015)第 79 号	3,599,999.84			80,000.04		3,519,999.80	与资产相关
年产 5000 吨新型饲用木聚糖酶产业化项目	3,963,332.71			1,160,000.04		2,803,332.67	与资产相关
201501 木质纤维素生物转糖及新材料制造关键技术与产业化装备示范工程-贷款贴息	4,180,000.00			104,500.02		4,075,499.98	与资产相关
工业用纤维素酶产业化项目-专项资金	4,622,972.20			780,999.96		3,841,972.24	与资产相关
年产 1500 吨中性纤维素酶高技术产业化项目	4,675,766.55			430,638.39		4,245,128.16	与资产相关
其他与资产相关的递延收益	7,428,292.13	4,864,907.06		6,207,943.71		6,085,255.48	与资产相关
2013 年振兴和技术改造专项资金	6,580,000.00			164,500.02		6,415,499.98	与资产相关
山东蔚蓝 45 亩土地使用权惠国用(2013)第 456 号	6,698,326.48			151,946.88		6,546,379.60	与资产相关
细胞大规模悬浮培养关键技术研究与灭活疫苗系列产品开发		2,000,000.00		41,666.66		1,958,333.34	与资产相关
年产供 1000 万以上动物用海洋微生物疫苗和绿色兽药创制应用与示范-海水消毒剂的研制		2,142,171.68		142,811.44		1,999,360.24	与资产相关

201904 泰山产业领军人才项目 段治-具有自主知识产权、适合 中国人群的益生菌菌株及相应菌 剂健康产品开发	1,756,097.55			585,365.88		1,170,731.67	与收益相关
201905 泰山产业领军人才项目 鲍锴-高效的芽孢杆菌表达系统 及其碱性蛋白酶的开发	1,756,097.55			585,365.88		1,170,731.67	与收益相关
202008 泰山产业领军人才项目 经费-王华明-海洋微生物资源的 挖掘和产品创制		1,330,000.00		102,307.68		1,227,692.32	与收益相关
泰山产业领军人才项目-山东省 区域性猪瘟、猪伪狂犬净化与根 除技术集成与示范		2,200,000.00		163,243.21		2,036,756.79	与收益相关
新型饲用抗生素替代品及其综 合应用技术研究	164,111.73	97,270.00		261,381.73			与收益相关
中兽医药现代化与绿色养殖技 术研究	199,069.47	91,900.00		290,969.47			与收益相关
水禽重要疫病免疫防控新技术 研究	60,551.90	26,700.00		87,251.90			与收益相关
家禽健康养殖天然药物的研制 与开发	64,285.76			64,285.76			与收益相关
新型动物疫苗细胞悬浮培养工 艺的研究与开发	422,222.20	100,000.00		522,222.20			与收益相关
博士后科研工作站科研资助资 金博士后应用研究项目-利用聚 合物水分散体制备猪用恩诺沙 星肠溶微丸的研究	29,166.65			29,166.65			与收益相关
201801 黑曲霉基因表达元件的 鉴定和功能分析	81,818.24			81,818.24			与收益相关
宠物用干扰素的研制及示范应 用	199,299.02	41,000.00		240,299.02			与收益相关
细胞大规模悬浮培养关键技术 研究及灭活疫苗系列产品开发	1,152,935.67			1,152,935.67			与收益相关
山东省畜牧业标准制定与推广 资金	26,400.01			26,400.01			与收益相关
海洋养殖创制与产业化示范项 目-专项资金	100,000.00			100,000.00			与收益相关
其他与收益相关的政府补助	2,057,130.70	2,312,355.34		1,672,412.21		2,697,073.83	与收益相关
合计	57,406,743.37	15,206,304.08		16,948,632.59		55,664,414.86	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	15,466.70						15,466.70

其他说明：

说明：2018 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1961 号文核准，并经上海证券交易所同意，2019 年 1 月本公司通过上海证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 3,866.70 万股，发行价为每股人民币 10.19 元，截止至 2019 年 1 月 9 日，共计募集资金 394,016,730.00 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 347,440,291.00 元；其中新增注册资本人民币 38,667,000.00 元，余额计人民币 308,773,291.00 元转入资本公积。上述募集资金净额业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2019]37110002 号《验资报告》验证，公开发行后公司注册资本变更为 15,466.70 万元。

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	309,376,397.87		1,018,158.59	308,358,239.28
其他资本公积				
合计	309,376,397.87		1,018,158.59	308,358,239.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020 年 7 月，公司不丧失控制权处置青岛蔚蓝康成生物科技有限公司 40% 股权，导致资本公积本期减少 1,018,158.59 元。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用				

			综合 收益 当期 转入 损益	综合 收益 当期 转入 留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,104,437.92	-4,550,402.08				-4,550,402.08		-6,654,840.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,104,437.92	-4,550,402.08				-4,550,402.08		-6,654,840.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	238,661.29	-535,550.38				-535,550.38	-229,521.59	-296,889.09
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	238,661.29	-535,550.38				-535,550.38	-229,521.59	-296,889.09
其他综合收益合计	-1,865,776.63	-5,085,952.46				-5,085,952.46	-229,521.59	-6,951,729.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,646,139.41	9,990,425.01		46,636,564.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他			
合计	36,646,139.41	9,990,425.01	46,636,564.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	463,360,969.11	418,862,039.71
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		146,383.64
调整后期初未分配利润	463,360,969.11	419,008,423.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,976,210.90	77,752,946.19
减：提取法定盈余公积	9,990,425.01	2,467,000.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,933,400.00	30,933,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	531,413,355.00	463,360,969.11
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额		

公司分别于2020年4月28日、2020年5月19日召开第三届董事会第十七次会议、2019年年度股东大会，审议通过了2019年度利润分配方案，于2020年5月分配现金股利30,933,400.00元。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	936,232,403.82	485,011,581.67	830,438,575.06	432,328,008.97
其他业务	24,016,950.54	7,322,743.79	16,339,387.68	4,741,115.76
合计	960,249,354.36	492,334,325.46	846,777,962.74	437,069,124.73

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
酶制剂	309,724,936.44
微生物	214,416,449.48
动物保健品	321,908,269.52
其他业务	90,182,748.38
按经营地区分类	
境内	849,801,794.24
境外	86,430,609.58
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	936,232,403.82
在某一时段确认	
按销售渠道分类	
直销	726,169,438.31
经销	210,062,965.51
合计	936,232,403.82

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,945,270.97	2,025,930.99
教育费附加	936,074.76	897,804.62
房产税	2,237,557.15	1,465,361.29
土地使用税	1,304,234.42	1,347,622.60
印花税	412,213.78	335,391.39
地方教育费附加	624,896.23	564,949.49
残疾人保障金	943,608.59	660,739.65
其他	266,753.94	200,953.05
合计	8,670,609.84	7,498,753.08

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,333,835.94	60,545,921.88
运输费用		20,077,172.14
差旅费	5,648,849.25	12,242,129.62
销售代理费	16,082,004.34	13,044,651.00
车辆费用	3,953,007.04	4,000,160.15
招待费	6,640,137.19	7,023,110.79
促销费用	2,686,567.40	3,298,380.17
技术服务费	57,037,427.21	36,815,218.50
会务费	3,254,158.35	5,315,419.42
广告宣传费	2,742,371.78	3,282,388.16
折旧费	944,673.92	1,283,831.87
其他	2,954,900.45	5,573,931.38
合计	163,277,932.87	172,502,315.08

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,723,063.13	51,001,083.02
差旅办公费	13,937,196.94	14,750,047.19
固定资产折旧	8,037,652.00	6,030,338.86
无形资产摊销	5,148,987.85	4,578,034.56
业务招待费	4,155,626.49	4,830,221.20
租赁费	1,777,896.35	2,151,120.69
审计诉讼费	1,342,538.41	1,102,121.81
其他	5,523,056.70	6,639,160.87
合计	94,646,017.87	91,082,128.20

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,818,904.20	37,494,336.73
差旅办公费	2,856,869.50	3,974,433.72
实验材料	16,536,298.21	17,165,590.69
折旧费	6,057,981.80	5,204,090.33
无形资产摊销	484,335.79	841,172.75
其他	12,159,077.64	10,318,335.51
合计	79,913,467.14	74,997,959.73

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,776,108.60	1,881,137.27
利息收入	-461,445.97	-489,361.94
汇兑损益	2,296,019.14	-721,459.71
手续费及其他	930,632.16	410,158.32
合计	4,541,313.93	1,080,473.94

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
绿色海洋健康养殖制品产业化项目	500,000.00	511,333.33
高层次人才集聚平台扶持资金	500,000.00	100,000.00
胶州人力资源和社会保障局拨款	500,000.00	
木质纤维素生物转糖及新材料制造关键技术与产业化装备示范工程	517,839.02	438,000.00
新型动物疫苗细胞悬浮培养工艺的研究与开发	522,222.20	422,222.28
城阳工信局 2019 年中小企业创新转型项目奖励资金	565,400.00	
海洋功能性食品生物酶产业化	579,999.96	579,999.96
201905 泰山产业领军人才项目鲍镛-高效的芽孢杆菌表达系统及其碱性蛋白酶的开发	585,365.88	
2019 年城阳区市级以上科技项目立项奖励	600,000.00	
2019 年高新技术成果转化专项扶持资金	620,000.00	
山东省科技厅 2020 年研发补助	724,400.00	
工业用纤维素酶产业化项目	780,999.96	1,073,360.46
海洋生物酶新基因挖掘与工业酶制剂产业化开发	794,594.64	216,216.22
加计扣除补助资金	911,700.00	
益生菌菌株及相应菌剂健康产品开发	932,404.20	114,285.68
海水消毒剂研制项目	1,039,039.76	396,900.54
碱性果胶酶高技术产业化示范工程	1,149,250.52	1,170,249.84
木聚糖酶产业化项目	1,160,000.04	1,293,000.00
细胞大规模悬浮培养关键技术研究及灭活疫苗系列产品开发	1,194,602.33	1,152,935.76
中性纤维素酶高科技产业化项目	1,430,638.39	177,810.67
绿色海洋健康养殖生物技术产品创制与产业链构建	1,958,462.26	174,000.04
其他与资产相关的政府补助项目		703,797.57
新型复合型干扰素与抗菌肽的研制与开发		426,121.34
2018 年度青岛市科学技术奖奖金		150,000.00
国家、省级高层次人才奖励用人单位主体奖励		200,000.00
新型禽流感纳米粘膜佐剂疫苗的开发专项经费		226,190.40
酶与硅胶藻组合对动物饲料的促进功效开发		917,664.85
2019 年青岛市优秀专家工作站奖励		100,000.00

城阳金融办企业上市奖励金		5,000,000.00
财政标准化资助		144,000.00
专利创造资助		162,400.00
海洋项目创新资金		27,934.96
2018 年度市级技术创新重点项目奖励资金		6,000.00
海洋经济创新发展示范补助		91,875.00
城阳区科技局研发奖励款		178,000.00
青岛市第二批科技计划专项资金		300,000.00
专利申请政府补助款		4,000.00
2019 年企业研究开发财政补助		928,200.00
云门学者补助		60,000.00
增加税收加计扣除形成的收益		75,000.00
创新创业贯标专项款		100,000.00
国家“万人计划”一次性资助经费配套		500,000.00
国家、省级高层次人才奖励用人单位主体奖励		100,000.00
潍坊市工业用酶工程研究中心项目		100,000.00
高密市领军人才团队费用		100,000.00
新型高活性酸性果胶酶的分子改造及产业化		700,000.00
企业拆迁及搬迁补偿资金		5,000,000.00
2019 年滨州市科技创新平台		100,000.00
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持资金		460,000.00
2018 年度第二批高新技术成果转化项目财政扶持资金		261,000.00
中国出口信用保险公司扶持资金		11,530.50
工行收费县财政局拨款		750,000.00
青岛市知识产权局拨款		9,600.00
胶州市工业和信息化局拨款		100,000.00
其他与收益相关的其他收益	9,517,575.37	3,199,479.67
其他与资产相关的政府补助	1,179,018.09	1,043,379.29
合计	28,263,512.62	30,056,488.36

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	339,224.60	109,341.13
处置长期股权投资产生的投资收益		498,497.92
处置交易性金融资产取得的投资收益		207,646.34
理财产品收益	4,696,641.98	5,154,179.52
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持有期间取得的投资收益	587,800.00	
合计	5,623,666.58	5,969,664.91

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用√不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	454,650.95	1,903,246.31
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	454,650.95	1,903,246.31

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-151,239.20	
应收账款坏账损失	-6,286,556.77	-5,082,791.24
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收款项融资坏账损失	479,048.99	2,572,768.81
合计	-5,958,746.98	-2,510,022.43

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,327,217.30	-204,643.16
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		

十二、其他		
合计	-3,327,217.30	-204,643.16

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	141,807.62	28,338.16
合计	141,807.62	28,338.16

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		900.00	
罚款收入	29,436.57	25,789.09	29,436.57
其他	154,504.45	229,793.64	154,504.45
合计	183,941.02	256,482.73	183,941.02

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,178,339.98	248,443.97	1,178,339.98
非流动资产毁损报废损失	680,157.01	112,532.48	680,157.01
滞纳金	130,135.90	55,449.61	130,135.90
其他	110,005.84	23,828.43	110,005.84
合计	2,098,638.73	440,254.49	2,098,638.73

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,894,142.76	9,730,421.01
递延所得税费用	1,949,743.75	-1,515,347.29
合计	17,843,886.51	8,215,073.72

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	140,148,663.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,209,445.09
子公司适用不同税率的影响	-10,849,826.26
调整以前期间所得税的影响	-484,506.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	964,926.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,218,724.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,775,758.72
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-92,441.81
无须纳税的收入（以“-”填列）	-539,261.57
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,223,276.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,301,792.37
所得税费用	17,843,886.51

其他说明：

□适用√不适用

**77、其他综合收益**

√适用□不适用

详见附注 57。

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	32,087,514.72	27,781,517.69
利息收入	461,445.97	489,361.94
往来款、保证金及其他	54,388,233.33	12,465,378.25
合计	86,937,194.02	40,736,257.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	444,288.28	410,158.35
研发费用	33,211,904.29	31,458,359.92
运输费用		20,077,172.14
差旅及办公费	21,640,675.16	27,983,801.25
技术服务费及咨询费	55,768,002.27	39,415,120.85
销售代理费	16,274,344.93	13,044,651.00
车辆费用	7,641,265.47	8,170,863.11
业务招待费	10,393,096.53	12,101,463.04
宣传费	4,701,716.30	3,282,388.16
往来款及其他	64,249,415.00	17,642,249.68
疫情防控捐款	1,000,000.00	
合计	215,324,708.23	173,586,227.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	1,042,310,000.00	259,000,000.00
收土地及工程保证金	31,500,000.00	
合计	1,073,810,000.00	259,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	958,310,000.00	440,000,000.00
处置子公司支付的现金净额		183,956.43
支付工程保证金及其他	3,505,780.00	
合计	961,815,780.00	440,183,956.43

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用√不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票费用		46,576,439.00
合计		46,576,439.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	122,304,776.52	89,391,434.65
加：资产减值准备	3,327,217.30	204,643.16
信用减值损失	5,958,746.98	2,510,022.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,469,247.31	32,103,006.64
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,400,073.36	5,731,536.55
长期待摊费用摊销	217,483.20	129,316.27
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）	-141,807.62	-28,338.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	680,157.01	112,532.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	454,650.95	-1,903,246.31
财务费用（收益以“-”号填列）	1,776,108.60	1,881,137.27
投资损失（收益以“-”号填列）		-5,969,664.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,957,187.21	-2,607,785.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,524.49	1,283,424.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,584,237.55	-7,549,750.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,326,389.01	-42,605,448.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,551,500.94	-7,355,693.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,997,190.71	65,327,125.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	249,889,596.16	173,991,654.77
减：现金的期初余额	173,991,654.77	159,405,344.29
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	75,897,941.39	14,586,310.48

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用√不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用√不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	249,889,596.16	173,991,654.77
其中：库存现金	86,286.55	89,644.56
可随时用于支付的银行存款	249,803,309.61	173,902,010.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	249,889,596.16	173,991,654.77
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		

其他说明：

适用 不适用**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**81、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,000.00	劳务保证金
其他流动资金	5,189,604.52	已背书未到期未终止确认的票据
固定资产	6,176,106.24	抵押借款
合计	11,393,710.76	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	415,223.82	6.5249	2,709,293.90
越南盾	9,168,351,427.05	0.0003	2,580,235.67
应收账款	-	-	
其中：美元	2,459,039.16	6.5249	16,044,984.62
欧元	69,920.00	8.025	561,108.00
越南盾	2,004,220,647.00	0.0003	564,203.66
其他应收款	-	-	
其中：美元	45,140.57	6.5249	294,537.71

越南盾	742,012,916.00	0.0003	208,882.39
应付账款	-	-	
其中：美元	57,000.00	6.5249	371,919.30
越南盾	1,337,743,417.85	0.0003	383,114.39
其他应付款	-	-	
其中：越南盾	186,541,124.00	0.0003	52,512.77
短期借款	-	-	
其中：越南盾	5,311,522,586.00	0.0003	1,495,234.80

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	11,484,935.81	递延收益、其他收益	2,662,335.17
与收益相关	15,036,248.30	递延收益、其他收益	9,459,443.85

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

新设子公司：

1、2020年5月8日，公司子公司青岛蔚蓝生物集团有限公司出资 5,000,000.00 元与其他股东共同设立了青岛华理创新技术研究院有限公司，本公司间接持有 50% 股份，纳入合并范围。

2、2020年10月15日，公司子公司青岛蔚蓝康成生物科技有限公司出资 1,000,000.00 元设立了青岛蔚蓝成和生物科技有限公司，本公司间接持有 100% 股份，纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛蔚蓝生物集团有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	经营酶制剂、微生态等业务子公司的控股主体	100.00		同一控制下企业合并
青岛蔚蓝天成生物科技有限公司	山东省胶州市	山东省胶州市	水产改良剂的生产与销售		90.00	同一控制下企业合并
青岛玛斯特生物技术有限公司	山东省胶州市	山东省胶州市	水产预混料的生产与销售		57.00	非同一控制下企业合并
山东蔚蓝生物科技有限公司	山东省惠民县	山东省惠民县	微生态的生产与销售		100.00	同一控制下企业合并
山东康地恩生物科技有限公司	山东省费县	山东省费县	微生态、酶制剂的生产与销售		100.00	同一控制下企业合并
山东蔚蓝绿源生物科技有限公司	山东省惠民县	山东省惠民县	微生物菌剂、生物有机肥的生产与销售		51.00	投资设立
青岛蔚蓝汇丰国际贸易有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	酶制剂的国际贸易		100.00	投资设立
青岛蔚蓝汇丰生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	酶制剂的销售		60.00	投资设立
上海康地恩生物科技有限公司	上海市自贸区	上海市自贸区	纺织酶等工业酶的销售		68.00	同一控制下企业合并
潍坊康地恩生物科技有限公司	山东省高密市	山东省高密市	酶制剂的生产与销售		100.00	同一控制下企业合并
青岛冠泰生物科技有限公司	山东省胶州市	山东省胶州市	水产饲料原料的销售		100.00	投资设立
青岛蔚蓝生物制品有限公司	青岛市高新区	青岛市高新区	生物制品的生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
青岛蔚之蓝生物科技有限公司	青岛市高新区	青岛市高新区	生物制品研发与生物项目管理		100.00	投资设立
菏泽普恩药业有限公司	山东省菏泽市高新区	山东省菏泽市高新区	兽药的生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
青岛康地恩动物药业有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	兽药的生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
青岛蔚蓝赛德生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	兽药的生产与销售		60.00	投资设立
潍坊诺达药业有限公司	山东省青州市经济开发区	山东省青州市经济开发区	兽药的生产与销售	75.00		同一控制下企业合并
青岛动保国家工程技术研究中心有限公司	青岛市高新区	青岛市高新区	动物保健业务研究		70.00	投资设立
青岛六和畜药销	青岛市城阳区	青岛市城阳	兽药的销售		70.00	同一控制下

售有限公司		区				企业合并
山东鼎诺中药科技有限公司	山东省青州市经济开发区	山东省青州市经济开发区	中兽药的销售		100.00	投资设立
VlandBiotechUSALLC	USA	USA	尚未实际经营		100.00	投资设立
青岛蔚蓝康成生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	酶制剂的销售		60.00	投资设立
青岛至宠生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	宠物器械销售	60.00		投资设立
青岛华理创新技术研究院有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	科学研究和技术服务		50.00	投资设立
VLANDBIOTECHNOLOGYHOCHIMINHCOMPANYLIMITED	越南胡志明	越南胡志明	微生态的生产销售		70.00	投资设立
青岛蔚蓝成和生物科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	酶制剂销售		100.00	投资设立
济宁康地恩菱花肥业科技有限公司[注]	济宁市任城区	济宁市任城区	已停产		51.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

2016年11月8日，本公司之子公司青岛蔚蓝生物集团有限公司（以下简称“蔚蓝生物集团”）与青岛市科学技术局签订了《青岛市科学研究智库联合基金设立协议》，用于支持产业导向的应用基础研究，围绕生物制造产业发展需求，着眼解决产业面临的共性、关键性问题。协议约定双方共同出资2,000万元，其中蔚蓝生物集团出资1,200万元，青岛市科学技术局出资800万元。根据《青岛市科学研究智库联合基金设立协议》约定，青岛市科技局不参与权益分配。根据协议约定，公司控制该主体且纳入合并范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：

2011年起，济宁康地恩菱花肥业科技有限公司已停产。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛玛斯特生物技术有限公司	43.00	5,564,768.21		37,523,142.68
潍坊诺达药业有限公司	25.00	2,488,432.85	-3,980,000.00	15,296,419.04
上海康地恩生物科技有限公司	32.00	1,802,696.64	-2,560,000.00	7,148,561.91
青岛蔚蓝天成生物科技有限公司	10.00	397,568.09	-200,000.00	1,777,557.60
青岛动保国家工程技术研究中心有限公司	30.00	347,171.23		1,945,620.86
山东蔚蓝天源生物科技有限公司	49.00	1,453,281.76	-1,125,514.38	5,057,509.04
VLANDBIOTECHNOLOGYHOCHIMINHCOMPANYLIMITED	30.00	-1,268,792.45		3,503,102.98
青岛蔚蓝天汇生物科技有限公司	40.00	3,097,539.56		5,263,662.81
青岛蔚蓝天赛德生物科技有限公司	40.00	-626,324.45		667,485.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛玛斯特生物技术有限公司	36,247,159.61	58,902,883.52	95,150,043.13	5,177,714.20	2,709,206.43	7,886,920.63	29,578,402.46	52,810,493.49	82,388,895.95	4,848,253.16	3,218,841.70	8,067,094.86
潍坊诺达药业有限公司	54,581,761.66	19,249,096.81	73,830,858.47	12,339,213.59	305,968.74	12,645,182.33	62,296,717.69	11,111,768.61	73,408,486.30	11,119,107.81	107,569.55	11,226,677.36
上海康地恩生物科技有限公司	36,556,061.02	9,867,276.31	46,423,337.33	24,056,112.07	27,969.28	24,084,081.35	30,516,811.56	5,907,689.58	36,424,501.14	11,681,731.66	36,940.50	11,718,672.16
青岛蔚蓝天成生物科技有限公司	20,594,367.10	2,589,153.43	23,183,520.53	5,368,071.04	39,873.53	5,407,944.57	23,503,180.58	1,121,510.32	24,624,690.90	8,773,521.27	51,274.61	8,824,795.88
青岛动保国家工程技术研究中心有限公司	11,204,296.58	4,964,180.05	16,168,476.63	5,725,380.18	3,957,693.58	9,683,073.76	4,159,541.53	3,383,573.00	7,543,114.53	1,035,613.40	1,179,335.68	2,214,949.08
山东蔚蓝天源生物科技有限公司	6,074,801.94	12,720,184.40	18,794,986.34	8,473,539.32		8,473,539.32	6,420,700.63	9,382,936.58	15,803,637.21	6,148,170.93		6,148,170.93
VLANDBIOTECHNOLOGYHOCHIMINHCOMPANYLIMITED	5,946,911.83	11,200,093.19	17,147,005.02	5,469,995.10		5,469,995.10	4,225,242.90	13,132,021.26	17,357,264.16	685,874.12		685,874.12
青岛蔚蓝天汇生物科技有限公司	44,375,567.29	31,782.48	44,407,339.77	31,248,182.75		31,248,182.75	12,703,197.32	2,017.52	12,705,214.84	8,489,906.72		8,489,906.72
青岛蔚蓝天赛德生物科技有限公司	507,989.23	1,813,458.22	2,321,447.45	652,732.93		652,732.93	3,302,433.77		3,302,433.77	67,908.12		67,908.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛玛斯特生物技术有限公司	61,742,089.83	12,941,321.41	12,941,321.41	14,527,890.97	52,370,933.25	11,735,313.40	11,735,313.40	12,428,257.20
潍坊诺达药业有限公司	60,058,711.13	9,953,731.40	9,953,731.40	20,292,527.40	64,439,861.19	10,487,785.84	10,487,785.84	1,600,464.69
上海康地恩生物科技有限公司	75,221,873.78	5,633,427.00	5,633,427.00	20,621,355.30	99,663,347.78	9,690,320.80	9,690,320.80	5,998,884.91
青岛蔚蓝天成生	28,153,551.52	3,975,680.94	3,975,680.94	4,598,527.48	31,283,998.60	4,212,027.42	4,212,027.42	2,222,037.12

物科技有限公司								
青岛动保国家工程技术研究中心有限公司	7,959,541.08	1,157,237.42	1,157,237.42	6,692,588.29	7,755,575.65	555,261.47	555,261.47	-274,373.63
山东蔚蓝绿源生物科技有限公司	28,108,550.29	2,965,881.15	2,965,881.15	5,703,161.16	24,490,667.63	2,377,423.18	2,377,423.18	6,459,938.67
VLAND BIOTECHNOLOGY HO CHI MINH COMPANY LIMITED	4,719,749.04	-4,229,308.15	-4,994,380.12	-2,520,023.66	1,349,250.50	-4,287,619.41	-4,287,619.41	-5,701,792.49
青岛蔚蓝汇丰生物科技有限公司	57,105,317.52	7,743,848.90	7,743,848.90	25,756,455.39	12,919,560.42	2,000,966.71	2,000,966.71	-299,622.10
青岛蔚蓝赛德生物科技有限公司	114,085.77	-1,565,811.13	-1,565,811.13	1,921,268.40		-265,474.35	-265,474.35	-3,214,094.53

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

青岛市科学研究智库联合基金按照约定用途专款专用，不得用于清偿除特殊目的主体之外的企业集团债务。

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

本公司原持有青岛蔚蓝康成生物科技有限公司 100% 股权。2020 年 7 月，本公司与青岛康文投资有限公司签订股权转让协议，约定于 2020 年 7 月向青岛康文投资有限公司转让青岛蔚蓝康成生物科技有限公司 40% 股权，转让后本公司持股比例为 60%，且公司管理层未发生变动，仍然为本公司控制。因此该股权处置交易未导致本公司丧失对青岛蔚蓝康成生物科技有限公司的控制权。截至 2020 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为 80 万元，该项交易导致少数股东权益增加 80 万元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位:元币种:人民币

青岛蔚蓝康成有限公司	
购买成本/处置对价	
--现金	800,000.00
购买成本/处置对价合计	800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,818,158.59
差额	-1,018,158.59
其中：调整资本公积	-1,018,158.59
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛蔚蓝伊美水产科技有限公司	山东青岛	山东青岛	生产销售		45	权益法
青岛蔚蓝刚刚好动物营养有限公司	山东青岛	山东青岛	生产销售		40	权益法
安徽公界山农业科技有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	生产销售		30	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,350,000.00	400,000.00

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	339,224.60	109,341.13
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 15.84%（2019 年：13.27%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 19.10%（2019 年：27.80%）

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资

金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 82,022.34 万元（2019 年 12 月 31 日：58,310.00 万元）。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	37.19	98.37	1,904.88	3,021.26
欧元			56.11	28.34
越南盾	193.09		335.33	83.07
合计	230.28	98.37	2,296.32	3,132.67

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率

风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 23.16%（2019 年 12 月 31 日：19.49%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		97,454,650.95		97,454,650.95
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			13,345,160.00	13,345,160.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		97,454,650.95	13,345,160.00	110,799,810.95

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用□不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、

其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
青岛康地恩实业有限公司	青岛	生物化工	7,100	51.91	51.91

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是①黄炳亮：持有青岛康地恩实业有限公司 50%股份；②持有青岛康地恩实业有限公司 50%股份。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

适用 不适用

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
青岛蔚蓝刚刚好动物营养有限公司	青岛蔚蓝生物集团有限公司持有 40% 股权
青岛蔚蓝伊美水产科技有限公司	青岛蔚蓝天成生物科技有限公司持有 45% 股权
安徽公界山农业科技有限公司	青岛动保国家工程技术研究中心有限公司持有 30% 股权
西藏善诚投资咨询有限公司	实际控制人之一张效成持有 60% 股权，妻子曲善珊持有 40% 股权，张效成担任执行董事兼总经理
西藏思壮投资咨询有限公司	实际控制人之一黄炳亮持有 60% 股权，妻子苗薇薇持有 20% 股权，儿子黄煌持有 20% 股权，黄炳亮担任执行董事兼总经理
西藏蓝海基石股权投资有限公司	实际控制人张效成、黄炳亮各持有 33.33% 股权，黄炳亮担任经理、执行董事，张效成担任监事
山东众邸中央厨房有限公司	西藏蓝海基石股权投资有限公司持有 43.96% 股权，张效成担任董事。
青岛善诚食品有限公司	实际控制人张效成担任执行董事兼总经理
山东玖瑞农业集团有限公司及其下属子公司	蔚蓝生物董事贾德强先生的配偶张伟女士担任山东玖瑞农业集团有限公司董事长
青岛智信投资管理有限公司	实际控制人黄炳亮儿子黄煌、张效成儿子张永尧各持有 50% 股权
西藏智信摇篮投资合伙企业（有限合伙）	青岛智信投资管理有限公司担任普通合伙人
西藏智康诚壮投资合伙企业（有限合伙）	青岛智信投资管理有限公司担任普通合伙人
西藏玖瑞投资发展有限公司	公司持股 5% 以上股东、董事贾德强配偶张伟持有 55.80% 股权并担任执行董事
西藏康地恩创业投资合伙企业（有限合伙）	张效成、黄炳亮共同控制的企业
青岛嘉虞投资管理合伙企业(有限合伙)	张效成控制的企业，实际控制人黄炳亮之子担任执行事务合伙人
青岛嘉澍资产管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人黄炳亮配偶苗薇薇控制的企业，黄煌担任执行事务合伙人
西藏玖瑞投资发展有限公司	贾德强配偶张伟持有 55.80% 股权
青岛时代亮彩包装有限公司	独立董事洪晓明妹妹持有 50% 股权
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	实际控制人之一黄炳亮担任董事
黑龙江北三峡养殖有限公司	关联方北大荒宝泉岭农牧发展有限公司子公司
青岛崂山交银村镇银行股份有限公司	实际控制人之一张效成担任董事，黄炳亮担任监事

青岛和之源教育科技有限公司	实际控制人之一张效成担任执行董事
TAN TAN PTY LTD	张效成儿媳的母亲担任董事
ZYQ PTY LTD	张效成弟弟担任董事
南通升创纺织纤维制品有限公司	施炜妹妹担任执行董事
海联金汇科技股份有限公司	独立董事洪晓明担任董事
青岛康普顿科技股份有限公司	独立董事洪晓明担任独立董事
宁波丰康投资管理有限公司	实际控制人黄炳亮之子黄煌担任董事的企业
北京摇篮传媒科技有限公司	实际控制人黄炳亮之子黄煌担任董事的企业
马鞍山盛航基石股权投资合伙企业(有限合伙)	西藏蓝海基石股权投资有限公司担任执行事务合伙人
马鞍山睿铁企业管理合伙企业(有限合伙)	青岛智信投资管理有限公司担任普通合伙人
深圳华夏基石管理技术有限公司	独立董事施炜持有 45% 股权并担任董事长
青岛澳宝生物科技有限公司【注 1】	原监事会主席马向东持股 75.29%，并担任执行董事经理
青岛澳蓝明东生物科技有限公司【注 1】	青岛澳宝生物科技有限公司持股 85%
上海永红汽车零部件有限公司【注 1】	马向东配偶姐姐原担任董事
山东百淳怡慧绿色农业科技有限公司及其下属子公司	贾德强配偶张伟担任执行董事兼总经理
山东和实集团有限公司及其下属子公司	蔚蓝生物董事贾德强先生的配偶张伟女士担任执行董事兼经理、法定代表人
临沂瑞邦农牧科技有限公司	蔚蓝生物董事贾德强先生的配偶张伟女士担任董事
青岛智信京丰创业投资合伙企业(有限合伙)	青岛智信投资管理有限公司担任执行事务合伙人
青岛福康酒业有限公司	张效成持股 42.55%，黄炳亮持股 17.02%
青岛臻好股权投资合伙企业(有限合伙)	陈刚持有 99.9 股权，担任执行事务合伙人
青岛华诺嘉运国际船务代理有限公司	实际控制人之一张效成担任执行董事兼经理、法定代表人
青岛丰光精密机械股份有限公司	独立董事洪晓明担任独立董事
德仕能源科技集团股份有限公司	独立董事洪晓明 2020 年 10 月 20 日担任独立董事
北京世纪摇篮网络技术有限公司	实际控制人之一黄炳亮之子黄煌担任董事
青岛味彩食品有限公司	由山东众邸中央厨房有限公司 100% 控股，2020 年 11 月 29 日成立
青岛康华物资产业园有限公司	该公司 2021 年 1 月 6 日成立，实际控制人黄炳亮儿子黄煌担任董事
北京可思企业管理顾问有限公司	独立董事施炜持有 80% 股权并担任经理、执行董事

其他说明

注 1：原监事会主席马向东 2019 年 4 月 22 日辞去监事职务，关联关系截止到 2020 年 4 月。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日照普惠动物营养科技有限公司	采购商品	53,830.00	
青岛福康酒业有限公司	采购商品	8,980.00	

出售商品/提供劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江北三峡养殖有限公司	销售商品	15,964,880.99	12,193,579.22

阜新和康畜牧发展有限公司	销售商品		664,534.11
山东玖瑞农业集团有限公司及其下属子公司	销售商品	3,414,434.71	791,195.60
安徽公界山农业科技有限公司	销售商品	470,121.03	
青岛蔚蓝刚刚好动物营养有限公司	销售商品	2,221,652.51	
青岛蔚蓝伊美水产科技有限公司	销售商品	14,159.29	
北大荒宝泉岭农牧发展有限公司	销售商品		6,982.76
天邦食品股份有限公司	销售商品		1,700.00
青岛澳蓝明东生物科技有限公司	销售商品	216,481.41	258,737.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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
青岛康地恩实业有限公司、张效成、黄炳亮	93,500,000.00	2016-5-3	2021-5-3	否

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,115,681.00	4,588,700.00

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阜新和康畜牧发展有限公司	991,555.31	436,252.20	1,370,145.31	284,210.25
应收账款	天邦食品股份有限公司			1,700.00	46.41
应收账款	黑龙江北三峡养殖有限公司	2,657,482.14	96,200.85	1,032,729.44	28,193.51
应收账款	山东玖瑞农业集团有限公司及其下属子公司	227,560.01	8,237.67		
应收账款	青岛蔚蓝刚刚好动物营养有限公司	2,240.00	81.09		
其他应收款	泰安达沃斯生物科技有限公司	5,000.00	5,000.00		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	青岛蔚蓝刚刚好动物营养有限公司	406,100.16	

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	36,012,120.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

主要包含酶制剂和微生态业务，动保分部主要包含兽用化药、中兽药和生物制品业务。这些报告分部是以生产经营及管理为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	生物分部	动保分部	分部间抵销	合计
营业收入	617,524,817.50	370,070,964.95	27,346,428.09	960,249,354.36
其中：主营业务收入	613,481,086.69	322,751,317.13		936,232,403.82

营业成本	319,077,820.20	200,602,933.35	27,346,428.09	492,334,325.46
其中：主营业务成本	318,341,942.20	166,669,639.47		485,011,581.67
销售费用	99,401,275.61	63,876,657.26		163,277,932.87
管理费用	55,232,269.16	39,413,748.71		94,646,017.87
研发费用	47,485,802.61	32,427,664.53		79,913,467.14
净利润	87,157,072.89	35,147,703.63		122,304,776.52

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因  
适用 不适用

(4). 其他说明  
适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	17,388,383.33
1年以内小计	17,388,383.33
1至2年	245,617.80
2至3年	
3年以上	323,570.09
合计	17,957,571.22

##### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	409,280.00	2.28	409,280.00	100.00						
按组合计提坏账准备	17,548,291.22	97.72	777,204.52	4.43	16,771,086.70	11,097,419.62	100.00	465,156.37	4.19	10,632,263.25
其中：										

关联方	244,580.00	1.36		0.00	244,580.00	4,518,160.45	40.71			4,518,160.45
境内	17,303,711.22	96.36	777,204.52	4.49	16,526,506.70	6,579,259.17	59.29	465,156.37	7.07	6,114,102.80
合计	17,957,571.22	100.00	1,186,484.52	6.61	16,771,086.70	11,097,419.62	100.00	465,156.37	4.19	10,632,263.25

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柘城六和食品有限公司	237,645.00	237,645.00	100.00	债务人失联
广西容茂	169,795.00	169,795.00	100.00	债务人失联
马延龙	1,840.00	1,840.00	100.00	债务人失联
合计	409,280.00	409,280.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用√不适用

按组合计提坏账准备:

√适用□不适用

组合计提项目: 关联方

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	244,580.00		
合计	244,580.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用√不适用

组合计提项目: 境内

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,143,803.33	621,076.18	3.62
1 至 2 年	6,132.80	2,353.25	38.37
2 至 3 年			
3 年以上	153,775.09	153,775.09	100.00
合计	17,303,711.22	777,204.52	4.49

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用√不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

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	
应收账款	465,156.37	721,328.15				1,186,484.52

合计	465,156.37	721,328.15				1,186,484.52
----	------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,349,323.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 848,233.98 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	560,696,669.42	478,571,416.84
合计	560,696,669.42	478,571,416.84

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

**(4). 应收股利**

□适用 √ 不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √ 不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	467,653,169.83
1 年以内小计	467,653,169.83
1 至 2 年	93,453,640.82
2 至 3 年	260,000.00
3 年以上	582,303.29
合计	561,949,113.94

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,960.00	2,706,492.29
保证金	2,714,762.29	160,625.00
内部往来	558,179,676.31	475,696,624.86
往来款	1,052,704.24	1,064,909.04
其他	11.10	95,102.00
合计	561,949,113.94	479,723,753.19

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		1,152,336.35		1,152,336.35
2020年1月1日余额在本期				
--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		100,108.17		100,108.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		1,252,444.52		1,252,444.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
其他应收款	1,152,336.35	100,108.17				1,252,444.52
合计	1,152,336.35	100,108.17				1,252,444.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛蔚蓝生物集团有限公司	内部往来	283,939,773.22	1年以内、1-2年	50.53	
青岛蔚蓝生物制品有限公司	内部往来	192,241,457.41	1年以内	34.21	
山东康地恩生物科技有限公司	内部往来	61,176,274.81	1年以内、1-2年	10.89	

山东蔚蓝生物科技有限公司	内部往来	8,560,334.56	1-2 年	1.52	
山东蔚蓝生物科技有限公司青岛分公司	内部往来	6,200,000.00	1 年以内	1.10	
合计	--	552,117,840.00	--	98.25	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	304,205,717.12		304,205,717.12	334,856,599.84		334,856,599.84
对联营、合营企业投资						
合计	304,205,717.12		304,205,717.12	334,856,599.84		334,856,599.84

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛蔚蓝生物集团有限公司	211,185,215.00			211,185,215.00		
青岛康地恩动物药业有限公司	34,400,882.72		34,400,882.72			
青岛蔚蓝生物制品有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
青岛至宠生物科技有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00		
潍坊诺达药业有限公司	11,846,457.96	3,750,000.00		15,596,457.96		
菏泽普恩药业有限公司	4,074,044.16			4,074,044.16		
合计	334,856,599.84	3,750,000.00	34,400,882.72	304,205,717.12		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,188,995.18	46,899,973.31	53,747,148.60	45,235,244.41
其他业务	36,265,399.99	28,534,848.25	9,971,498.19	5,247,787.14
合计	95,454,395.17	75,434,821.56	63,718,646.79	50,483,031.55

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
动物保健品	59,178,959.78
其他业务	10,035.40
按经营地区分类	
国内	59,188,995.18
国外	
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	59,188,995.18
在某一时段确认	
合计	59,188,995.18

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	93,539,117.28	24,000,000.00

权益法核算的长期股权投资收益	4,242,912.45	4,290,827.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	97,782,029.73	28,290,827.07

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-538,349.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,263,512.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	454,650.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,234,540.70	
所得税影响额	-1,767,500.81	
少数股东权益影响额	-2,119,856.75	
合计	23,057,915.92	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	10.92	0.70	0.70

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.61	0.56	0.56
-------------------------	------	------	------

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的会计报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告底稿。

董事长：黄炳亮

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 20 日

### 修订信息

适用 不适用