



# 大禹生物

NEEQ : 871970

山西大禹生物工程股份有限公司

**Shanxi Dayu Biological Functions co.,Ltd**

## 以价值创造为导向

用技术进步提升应用效益 推动行业进步和产业升级



## 半年度报告

— 2018 —

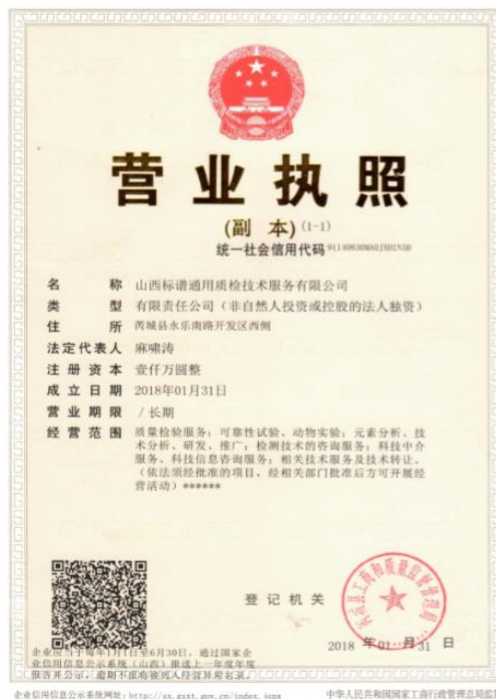
## 公司半年度大事记



2018年1月，山西省饲料工业协会授予山西大禹生物工程股份有限公司《副会长单位》。



2018年5月，山西省劳动竞赛委员会授予山西大禹生物工程股份有限公司《山西省五一劳动奖状》。



2018年1月31日，公司设立的全资子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司完成工商登记。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
大禹生物	指	山西大禹生物工程股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
三会	指	董事会、监事会、股东大会
大禹动物	指	芮城大禹动物药品有限公司
大禹有限	指	山西大禹生物工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人闫和平、主管会计工作负责人燕雪野及会计机构负责人（会计主管人员）燕雪野保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、公司第一届董事会第十五次会议决议； 4、公司第一届监事会第五次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山西大禹生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Dayu Biological Functions co.,Ltd
证券简称	大禹生物
证券代码	871970
法定代表人	闫和平
办公地址	芮城县永乐南路开发区西侧（丽都大酒店南）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	燕雪野
是否通过董秘资格考试	否
电话	0359-3027661
传真	0359-3030188
电子邮箱	yanxueye319@163.com
公司网址	www.sxdysw.cn
联系地址及邮政编码	山西省运城市芮城县永乐南路开发区西侧大禹生物 044600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年7月23日
挂牌时间	2017年8月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-其他食品制造-食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	单一饲料、添加剂预混合饲料、混合型饲料添加剂研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	39,220,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	闫和平
实际控制人及其一致行动人	闫和平、彭水源

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140800396698854U	否
注册地址	芮城县永乐南路开发区西侧 (丽都大酒店南)	否
注册资本(元)	39,220,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,190,127.79	39,198,224.43	2.53%
毛利率	54.13%	57.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,670,160.49	10,288,626.98	-25.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,481,024.19	9,906,942.97	-24.49%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.86%	15.42%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.64%	14.85%	-
基本每股收益	0.20	0.26	-23.08%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	131,686,121.90	117,814,510.23	11.77%
负债总计	41,296,665.88	35,095,214.70	17.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,389,456.02	82,719,295.53	9.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.11	9.27%
资产负债率（母公司）	31.36%	29.79%	-
资产负债率（合并）	31.36%	29.79%	-
流动比率	1.11	1.36	-
利息保障倍数	32.26	27.96	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,880,757.19	18,588,059.52	-79.13%
应收账款周转率	4.23	4.45	-
存货周转率	1.49	1.56	-



#### 四、 成长情

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.77%	3.69%	-
营业收入增长率	2.53%	108.37%	-
净利润增长率	-25.45%	516.74%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	39,220,000	39,220,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于微生物饲料添加剂和微生物发酵制品行业的生产商，主要利用微生物发酵、工艺制造等生物学技术手段，从事绿色、健康、安全的功能性微生物饲料添加剂及生物制剂的研发、生产和销售。自成立以来一直专注于功能性微生物饲料添加剂的研发和创新。目前，公司拥有发明专利 1 项、实用新型专利 9 项，外观设计专利 2 项，另有 13 项已受理申请的专利，取得高新技术企业证书。通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和 HACCP 食品危害分析国际体系认证。目前，公司主要生产、经营微生物饲料添加剂，产品涵盖了猪生长的不同阶段，满足了猪群在不同阶段生长发育和繁殖生理的需要及猪群机体健康和缓解应激的免疫保健功能需要。公司收入来源主要是产品的销售。

##### （一）研发模式

近年来，公司在人才引进、试验场地建设、设备设施更新、检验化验室建设、工艺改进等方面持续加大资金投入，不断提升公司的整体硬件水平，建立了完善的技术研发组织结构及配套的激励制度和产品实现、成果转化制度。公司先后与中国农业大学、西北农林科技大学、中国药科大学、山西农业大学、太原理工大学等高校开展技术合作，通过搭建技术交流合作平台，引进高校先进的研究成果和技术，另外公司还聘用了 8 名国内相关领域的专家长期辅导企业，以保证公司产品技术的领先优势。报告期内公司与中国工程院李德发院士签订了建立院士工作站的协议。此外，公司还注重与行业内上下游企业、技术团队进行技术方面的交流合作，以提升公司原料控制、加工工艺、饲养管理及肉品质改良等方面的专业性和竞争力。

##### （二）采购模式

公司根据不同原料种类采取不同的采购方式，主要是采用集中批量采购、行情储备采购相结合的模式。其中：1. 苹果渣、小麦麸等大宗原料、包装辅材等材料、酶制剂、活菌制剂、矿物质等公司通过厂家采取集中批量的方式进行采购。2. 维生素、氨基酸类原料价格高，价格波动幅度大，公司采取行情储备采购模式。

##### （三）生产模式

公司客户主要为分布在全国 42 家经销商，各地经销商报货品种和数量不确定因素较大，所以公司产品生产采取订单式的生产模式。公司还根据市场淡旺季变化、促销、节假日等特殊情况及及时调整安全库存标准，制定月度品种生产计划。根据客户申报的具体订单、产

品品种的安全库存标准制定日批量生产计划。公司应用计算机系统辅助生产控制，制定了标准化的岗位操作指导书，严格要求操作人员按照工艺操作规范和岗位指导书作业，注重过程中的监视与测量，以确保过程方法的适宜性、充分性、有效性。目前公司产品均自主生产，无委托加工、外协加工的情况。

#### （四）销售模式

##### 1. 销售方式

公司主要通过直接卖给区域经销商的途径销售产品，由经销商直接面向终端客户。公司获得订单的方式以经销商直接订货为主，与经销商约定了产品的代理区域并要求经销商不得代理其他公司产品，促进经销商推动公司产品的销售及其客户的维护。

##### 2. 销售网络

目前，公司已和 42 家经销商进行合作，公司产品已辐射全国 28 个省市区，遍及全国主要养猪户集中区域。

##### 3. 售后服务

公司为经销商提供全程技术服务，对经销商及其业务人员进行产品知识和应用技术的相关培训；对终端客户进行养殖技术及疫病防治等相关知识的培训、指导。公司不定期为经销商及其客户举办大型订货会议，通过专业知识培训提升经销商及其客户对公司的认识，提升公司产品销售。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内公司主营业务、核心团队和关键技术、供应商和经销商、销售渠道、成本结构、收入模式等均未发生变化。

##### 1、财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 13,168.61 万元，较上年末增加 11.77%；公司负债总额为 4,129.67 万元，较上年末增加 17.67%；归属于挂牌公司股东的净资产 9,038.95 万元，较上年末增长 9.27%。

##### 2、经营成果

报告期内，公司营业收入 4,019.01 万元，较去年同期上升 2.53%，报告期内毛利率 54.13%，较去年同期减少 3.71%，主要原因公司产品人工定额成本增加。报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润 767.02 万元，较上年同期减少 25.45%，主要原因是：1、毛利率较去年同期降低 3.7%；2、销售费用较去年同期增加 126.47 万元，增长率 29.8%，主要原因是：公司为了扩大销售规模，今年上半年召开了 41 场“走出去”会议及一场“请进来”会议，费用合计 185 万元，去年同期会议费用为 0；3、研发费用较去年同期增加 57.84 万元，增长率 38.85%。

### 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 388.08 万元，较上年同期减少 79.13%，主要系销售回款减少，本期的政府补助金额较去年同期减少，购买商品接受劳务的现金较去年同期增加 20.06%。投资活动产生的现金流量净额-1,716.12 万元，较上年同期减少 4.67%。筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 853.55 万元，增幅 232.30%，主要原因是本期短期贷款较上年同期增加 1,250 万元。

## 三、 风险与价值

### 1、外部环境风险

突发性气象灾害及疫情不仅给养殖户造成直接的经济损失，而且也会挫伤终端消费的需求并导致养殖业的生产在较长时期陷入低迷，进而影响到期间整个饲料及饲料添加剂行业的生产需求。养殖业中出现的蓝耳病等疫情，以及低迷的猪价行情，对饲料行业的生产销售影响较大。若大面积区域发生严重的疫情或者偶发的自然灾害，全国持续出现低迷的低价行情，将可能降低养殖户的积极性，减少畜禽的存栏规模，从而影响饲料产品及饲料添加剂的产量和销量，进而也会影响到公司的生产经营。

应对措施：为了应对风险，公司扩大产品的适用范围。同时加快产品的升级换代，开发新功能产品。同时公司将密切关注气象灾害及疫情的发生，加大市场服务力度，及时与养殖户进行沟通，为养殖户提供解决方案。

### 2、新产品开发的风险

饲料添加剂产品技术主要是结合不同阶段动物的生产特点和机体需要设计营养方案，促进动物高效生长，同时又降低饲料成本，最终提升养殖户的养殖效益。由于，饲料添加剂加工技术受动物生产潜能、异常气候、原料品种变化、下游养殖规模、疾病风险等多种不

确定因素的影响较大，为了使饲料产品保持较高的高科技水平、稳定性及持续性，饲料企业就必须掌握系统完备的技术体系。如果公司不能及时研发和生产出与变化趋势相匹配的技术、产品，公司可能面临市场占有率及效益下降的风险。

应对措施：通过与行业内专家教授的产学研合作，不断加强公司的研发实力，增强核心竞争力。在生产技术和生产设备等方面不断创新。加快新产品的技术研发及市场推广步伐，采用“服务+产品”的模式为养殖户提供全方位的技术及产品咨询。避免产品风险，逐步增强竞争力。

### 3、税收优惠政策风险

2016年12月1日，大禹生物通过了山西省高新技术企业审核，并取得证明编号为GR201614000219的高新技术证书，有效期三年，公司2016年度至2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。若公司继续申请高新技术企业失败或税收优惠政策未来发生变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将继续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质；同时，公司还将从提升产品质量、扩大市场份额等多个方面，努力扩大收入规模，提升利润水平，最大程度减少税收政策对公司业绩的影响。

## 四、 企业社会责任

### (1) 合法经营、诚信纳税

作为芮城县新三板挂牌公司，我司一直合法经营、诚信纳税，2018年上半年合计缴纳税款627.63万元，为地方区域经济发展作出一定的贡献。

### (2) 关爱员工

公司自成立以来十分重视员工和企业共同发展，报告期内公司员工年收入人均增长10.00%，同时为员工提供员工生日蛋糕、积极组织员工开展各类活动等。

### (3) 重视环保和员工安全

公司十分重视环保工作，严格执行环保标准和废水在线检测工作，通过废水的综合利用，基本实现废水零排放。同时落实员工安全教育工作，员工须100%进行安全培训，经考核合格后方可上岗。

### (4) 社会公益

公司联合芮城县爱心公益志愿者协会，通过关爱空巢老人、留守儿童、残疾人群、环卫工

人，因病返贫的人群等 100 余次环保公益活动，传递爱心，传播文明，产生了广泛的社会影响。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	20,000,000	2,408,438.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

说明：上述日常关联交易，公司分别于2018年2月12日召开了《第一届董事会第十一次会议》、2018年2月27日召开了《2018年第二次临时股东大会》，审议通过了《关于2018年度日常性关联交易的议案》。议案中提到：1、日常性关联交易的类型为：销售货物、提供劳务；2、日常性关联交易的对象为：祁东赢泽农牧科技有限公司、四会市鸿运祥饲料经销有限公司；3、日常性关联交易预计金额均为人民币1000万元。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、规范关联交易的承诺函为规范与股份公司的关联交易，保护股份公司全体股东特别是中小股东的合法权益，公司全体董监高签订了《关于规范关联交易的承诺》。报告期内上述承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、避免同业竞争的承诺为避免同业竞争，保障公司利益，公司全体董监高签订了《关于避免同业竞争函》。报告期内上述承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、避免违反竞业禁止的承诺函为保障公司利益，全体董监高及核心技术人员签订了《关于避免违反竞业禁止的承诺函》。报告期内上述承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、控股股东、实际控制人关于资金、资产使用情况的承诺为避免无偿使用山西大禹生物工程股份有限公司的资金、资产，损害公司全体股东特别是中小股东的合法权益，控股股东及实际控制人签订了《关于资金、资产使用情况的承诺》。报告期内上述承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	35,397,649.12	26.88%	抵押借款
无形资产	抵押	11,376,715.21	8.64%	抵押借款
总计	-	46,774,364.33	35.52%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	14,308,550	36.48%		14,308,550	36.48%
	其中：控股股东、实际控制人	6,964,050	17.76%	-2,000,000	4,964,050	12.66%
	董事、监事、高管	6,975,500	17.79%	-2,000,000	4,975,500	12.69%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,911,450	63.52%	0	24,911,450	63.52%
	其中：控股股东、实际控制人	22,843,950	58.25%	0	22,843,950	58.25%
	董事、监事、高管	23,257,500	59.30%	0	23,257,500	59.3%
	核心员工					
总股本		39,220,000	-	0	39,220,000	-
普通股股东人数		73				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	闫和平	28,623,000	-2,000,000	26,623,000	67.88%	22,050,000	4,573,000
2	苏州厚扬景桥投资管理 有限公司-宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心(有限合伙)	3,652,000	2,000,000	5,652,000	14.41%	0	5,652,000
3	彭水源	1,185,000	0	1,185,000	3.02%	793,950	391,050
4	任宁波	750,000	0	750,000	1.92%	750,000	0
5	赵军	350,000	0	350,000	0.89%	0	350,000
合计		34,560,000	0	34,560,000	88.12%	23,593,950	10,966,050

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东闫和平与股东彭水源系夫妻关系，股东闫和平与股东任宁波系舅甥关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

闫和平先生，男，汉族，出生于1968年12月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986年9月至1989年11月就职于风陵渡化肥厂，任职车间员工；1989年12月至2002年4月，就职于芮城制药厂，任销售部业务经理；2002年5月至今，任大禹动物董事长；2015年7月至2016年3月，就职于大禹有限，任董事长；2016年4月至今，任股份公司法定代表人、董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司股东彭水源女士和闫和平系夫妻关系，二人对公司股东会、董事会决策有重大影响，主导公司的发展战略及重大决策，实际控制公司的经营管理，故认定闫和平先生和彭水源女士共同控制公司，二人为公司实际控制人。

彭水源女士，女，汉族，出生于1978年12月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年7月至2015年6月，就职于大禹动物，任财务会计；2015年7月至2016年3月，就职于大禹有限，任职员；2016年4月至今，就职于大禹生物，任职员。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
闫和平	董事长、总经理	男	1968.12.20	本科	2016年2月25日至2019年2月24日	是
任武贤	董事	男	1960.05.01	研究生	2016年2月25日至2019年2月24日	否
燕雪野	董事、财务负责人、信息披露人	男	1991.05.03	大专	2016年2月25日至2019年2月24日	是
杨武龙	董事、副总经理	男	1970.04.21	高中	2016年2月25日至2019年2月24日	是
薛卫杰	董事、副总经理	男	1972.02.27	高中	2016年2月25日至2019年2月24日	是
罗鹏	董事、副总经理	男	1980.10.29	大专	2016年2月25日至2019年2月24日	是
赵一霖	监事会主席、职工监事	女	1983.09.03	大专	2016年2月25日至2019年2月24日	是
王丹	监事	女	1988.08.16	本科	2017年12月4日至2019年2月24日	是
赵婉	监事	女	1989.01.07	本科	2017年12月4日至2019年2月24日	是
麻啸涛	副总经理	男	1976.07.15	本科	2016年2月25日至2019年2月	是

					24日	
许峰	副总经理	男	1969.01.12	本科	2017年2月5日至2020年2月4日	是
张阳琼	副总经理	女	1982.04.12	本科	2017年2月5日至2020年2月4日	是
何超	董事	男	1980.12.04	研究生	2018年5月16日至2019年2月24日	否
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

无
---

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
闫和平	董事长、总经理	28,623,000	-2,000,000	26,623,000	67.88%	0
任武贤	董事	200,000	0	200,000	0.51%	0
燕雪野	董事、财务负责人、信息披露人	180,000	0	180,000	0.46%	0
杨武龙	董事、副总经理	180,000	0	180,000	0.46%	0
薛卫杰	董事、副总经理	180,000	0	180,000	0.46%	0
罗鹏	董事、副总经理	180,000	0	180,000	0.46%	0
赵一霖	监事会主席、职工监事	90,000	0	90,000	0.23%	0
王丹	监事	60,000	0	60,000	0.15%	0
赵婉	监事	90,000	0	90,000	0.23%	0
麻啸涛	副总经理	180,000	0	180,000	0.46%	0
许峰	副总经理	180,000	0	180,000	0.46%	0
张阳琼	副总经理	90,000	0	90,000	0.23%	0

何超	董事	0	0	0	0%	0
合计	-	30,233,000	-2,000,000	28,233,000	71.99%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何超	无	新任	董事	增加董事会人员

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

何超先生，男，汉族，出生于1980年12月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2004年7月至2009年7月，就职于中国航空航天二集团，任处长助理；2009年9月至2011年6月，就读于北京大学光华管理学院金融专业MBA；2011年7月至2015年4月，就职于昆吾九鼎投资管理有限公司，历任业务总监、分公司总经理、合伙人；2015年4月至今，就职于上海厚扬投资管理有限公司，任执行董事、总经理。2015年5月至今，就职于苏州厚扬景桥投资管理有限公司，任执行董事兼总经理。2015年7月至今，就职于宁波厚扬方盛投资管理有限公司，任执行董事兼总经理。2017年1月至今，就职于四川九牛足球俱乐部股份有限公司，任董事。2017年2月至今，就职于宁波厚扬恒兴投资管理有限公司，任执行董事兼总经理。2017年3月至今，就职于北京厚扬投资管理有限公司，任执行董事兼总经理。2017年5月至今，就职于西藏厚扬创业投资有限公司，任董事长。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	22
生产人员	57	85
销售人员	22	22
技术人员	34	34
财务人员	8	9
员工总计	140	172

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2

本科	25	26
专科	58	72
专科以下	55	72
员工总计	140	172

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、人员变动及人才引进**

公司报告期内，人员比上期增加 32 人，行政人员增加 3 人，生产人员增加 28 人,财务人员增加 1 人。在报告期内，为符合公司快速、稳健的发展模式，公司在人员储备上有了明显的扩充，特别是增加了行业优秀的技术人才，公司的中高层较为稳定，并且报告期内公司在人员薪酬、福利等方面做出调整，确保公司能吸引、留住优秀人才。

**2、员工薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**3、人员培训**

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工不定期的进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，以实现公司与员工的双赢共进。

**4、报告期内，公司无需承担的离退休人员。**

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司无核心员工。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	13,003,583.32	14,074,179.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	9,605,421.93	8,743,037.43
预付款项	六、3	493,908.32	878,700.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	50,350.00	
买入返售金融资产			
存货	六、5	12,606,834.06	12,148,560.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	1,084,416.80	576,889.11
<b>流动资产合计</b>		<b>36,844,514.43</b>	<b>36,421,367.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	50,713,097.35	51,634,998.17
在建工程	六、8	28,004,170.28	15,258,369.15
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	11,516,364.96	11,593,497.70
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	六、10	1,475,081.93	1,139,622.31
递延所得税资产	六、11	76,229.78	66,655.56
其他非流动资产	六、12	3,056,663.17	1,700,000.00
<b>非流动资产合计</b>		94,841,607.47	81,393,142.89
<b>资产总计</b>		131,686,121.90	117,814,510.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	22,000,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14	5,048,984.32	9,224,172.12
预收款项	六、15	2,156,502.11	3,119,383.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	2,229,794.74	1,837,921.56
应交税费	六、17	1,557,238.01	2,346,569.63
其他应付款	六、18	294,147.42	834,668.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		33,286,666.60	26,862,715.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、20	8,009,999.28	8,232,499.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		8,009,999.28	8,232,499.26
<b>负债合计</b>		41,296,665.88	35,095,214.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	39,220,000.00	39,220,000.00



其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	12,532,666.33	12,532,666.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	3,096,662.92	3,096,662.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	35,540,126.77	27,869,966.28
归属于母公司所有者权益合计		90,389,456.02	82,719,295.53
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>90,389,456.02</b>	<b>82,719,295.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>131,686,121.90</b>	<b>117,814,510.23</b>

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>40,190,127.79</b>	<b>39,198,224.43</b>
其中：营业收入	六、25	40,190,127.79	39,198,224.43
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>31,341,550.51</b>	<b>27,521,486.58</b>
其中：营业成本	六、25	18,434,189.24	16,524,661.34
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	610,024.30	794,637.77
销售费用	六、27	5,508,255.84	4,243,529.69
管理费用	六、28	4,377,005.69	4,268,448.10
研发费用	六、29	2,067,070.03	1,488,719.42
财务费用	六、30	281,177.28	318,118.51
资产减值损失	六、31	63,828.13	-116,628.25
加：其他收益	六、32	222,499.98	222,499.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,071,077.26</b>	<b>11,899,237.83</b>
加：营业外收入	六、33	253.32	241,763.11
减：营业外支出	六、34	240.00	15,223.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,071,090.58</b>	<b>12,125,777.86</b>
减：所得税费用	六、35	1,400,930.09	1,837,150.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,670,160.49</b>	<b>10,288,626.98</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		7,670,160.49	10,288,626.98
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		7,670,160.49	10,288,626.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,670,160.49</b>	<b>10,288,626.98</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额		7,670,160.49	10,288,626.98
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.20	0.26
（二）稀释每股收益		0.20	0.26

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		42,988,866.24	48,696,273.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	12,331.02	6,349,961.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,001,197.26</b>	<b>55,046,234.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,002,957.08	16,660,669.61
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,118,542.82	4,245,093.69
支付的各项税费		6,085,429.58	7,639,329.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	7,913,510.59	7,913,082.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,120,440.07</b>	<b>36,458,175.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,880,757.19</b>	<b>18,588,059.52</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资			

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,161,172.16	18,002,824.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,161,172.16	18,002,824.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,161,172.16	-18,002,824.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,181.18	325,684.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,790,181.18	5,825,684.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,209,818.82	3,674,315.16
<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>		-1,070,596.15	4,259,550.26
加：期初现金及现金等价物余额		14,074,179.47	12,032,037.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,003,583.32	16,291,587.49

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

本公司 2018 年 1 月 31 日成立全资子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司，注册资本人民币 1000 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，子公司未注资未运营。

### 二、 报表项目注释

## 山西大禹生物工程股份有限公司

### 2018 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

公司名称：山西大禹生物工程股份有限公司

公司住所：芮城县永乐南路开发区西侧（丽都大酒店南）

统一社会信用代码：91140800396698854U

法定代表人：闫和平

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

本财务报表及财务报表附注经本公司第一届董事会第十五次会议于 2018 年 8 月 9 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事混合型饲料添加剂、添加剂预混合饲料、单一饲料的研发、生产、销售、服务为主的经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17 收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

人民币为本公司的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且

为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销



形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为一个营业周期。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

### （9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄
组合 2：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	款项性质

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项、.员工暂支款.押金、保证金等款项，考虑到其信用风险不大，一般不计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独测试发生减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；等等。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

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

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **8、持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

## **9、固定资产**

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括工程技术改造及长期技术服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **15、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定提存计划，具体是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划，设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 17、收入

### （1）商品销售收入

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

公司各类产品销售收入确认的具体方法：公司已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预计可收回货款（赊销方式），并已按照约定方式将商品交付购货方、发货单已由购货方签章或签字确认（购买方签收后即享有商品所有权及相关的报酬与风险，包括销售或使用该等产品的权利、自行承担该产品价格波动或毁损风险等）的当期确认收入。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

## **19、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **21、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

本报告期会计政策未变更。

### **(2) 会计估计变更**

本报告期会计估计未变更。

### **(3) 重要前期差错更正**

本报告期无应披露的重要前期差错更正等事项。

## **22、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### **(1) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### **(2) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

#### （1）所得税税收优惠

2016年本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201614000219，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2018年本公司适用15%的企业所得税税率。

#### （2）增值税税收优惠

据2001年8月1日《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）规定“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：（一）单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子



粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。……（四）复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素（4种或以上）、维生素（8种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。”本公司生产的单一大宗饲料和复合预混料产品免征增值税。

## 六、财务报表项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指2018年1月1日，期末是指2018年6月30日；上期是指2017年1-6月，本期是指2018年1-6月。除特别说明外，金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,835.00	3,510.60
银行存款	12,998,748.32	14,070,668.87
合 计	13,003,583.32	14,074,179.47

### 2、应收票据及应收账款

#### （1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	300,000.00
合 计	0.00	300,000.00

#### （2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	0.00
合 计	600,000.00	0.00

#### （3）应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,110,970.45	100.00	505,548.52	5.00	9,605,421.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,110,970.45	100.00	505,548.52	5.00	9,605,421.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,887,407.82	100.00	444,370.39	5.00	8,443,037.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,887,407.82	100.00	444,370.39	5.00	8,443,037.43

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,110,970.45	505,548.52	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	10,110,970.45	505,548.52	5.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 61178.13 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	计提坏账准 备金额	年限	款项 性质	占应收账款总 额的比例 (%)
天津为农饲料销售有限公司	非关联方	1,044,801.87	52,240.09	一年以内	货款	10.33

西平县芮辉牧业有限公司	非关联方	649,105.25	32,455.26	一年以内	货款	6.42
舒城辉鸿饲料销售有限公司	非关联方	575,233.22	28,761.66	一年以内	货款	5.69
祁东赢泽农牧科技有限公司	关联方	558,013.65	27,900.68	一年以内	货款	5.52
保定正牧饲料销售有限公司	非关联方	506,076.52	25,303.83	一年以内	货款	5.01
合 计		3,333,230.51	166,661.52			32.97

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,333,230.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 166,661.52 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	491,851.63	99.58	877,526.64	99.87
1 至 2 年	2,056.69	0.42	1,173.83	0.13
合 计	493,908.32	100.00	878,700.47	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	年限	款项性质	占预付账款总 额的比例 (%)
北京中企鸿阳知识产权代理事务所	非关联方	119,622.64	一年以内	代理费	24.22
潮州市潮安区潮发不锈钢实业有限公司	非关联方	69,000.00	一年以内	货款	13.97
郑州凯安科贸有限公司	非关联方	64,102.56	一年以内	货款	12.98
中国石化销售有限公司山西运城石油分公司	非关联方	32,000.00	一年以内	预存款	6.48
芮城惠阳大酒店有限责任公司	非关联方	30,000.00	一年以内	预存款	6.07
合 计		314,725.20			63.72

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 314,725.20 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.72 %。

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,000.00	100.00	2650.00	5.00	50,350.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	53,000.00	100.00	2,650.00	5.00	50,350.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计					

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,650.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期末账面余额
环境保证金	50,000.00	
职工个人备用金	3,000.00	
合计	53,000.00	

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,518,661.22		9,518,661.22
库存商品	3,088,172.84		3,088,172.84
合计	12,606,834.06		12,606,834.06

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,445,130.85		10,445,130.85
库存商品	1,698,526.49		1,698,526.49
周转材料	4,903.52		4,903.52
合 计	12,148,560.86		12,148,560.86

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	769,610.00	576,889.11
所得税汇算清缴退抵税额	314,806.80	
合 计	1,084,416.80	576,889.11

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	39,722,541.49	15,442,477.95	1,372,926.50	1,721,369.29	263,760.10	58,523,075.33
2、本年增加金额	0.00	142,233.01	1,068,034.19	58,477.71	15,519.40	1,284,264.31
(1) 购置		142,233.01	1,068,034.19	58,477.71	15,519.40	1,284,264.31
(2) 在建工程转入						0.00
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	39,722,541.49	15,584,710.96	2,440,960.69	1,779,847.00	279,279.50	59,807,339.64
二、累计折旧						
1、期初余额	3,371,551.35	2,097,053.75	468,651.62	866,362.67	84,457.77	6,888,077.16
2、本年增加金额	953,341.02	735,344.58	218,056.29	273,988.07	25,435.17	2,206,165.13
(1) 计提	953,341.02	735,344.58	218,056.29	273,988.07	25,435.17	2,206,165.13
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	4,324,892.37	2,832,398.33	686,707.91	1,140,350.74	109,892.94	9,094,242.29
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	35,397,649.12	12,752,312.63	1,754,252.78	639,496.26	169,386.56	50,713,097.35
2、期初账面价值	36,350,990.14	13,345,424.20	904,274.88	855,006.62	179,302.33	51,634,998.17

固定资产受限情况参见本附注六、38

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心办公楼	26,436,834.14		26,436,834.14	15,258,369.15		15,258,369.15
兽药车间	1,567,336.14		1,567,336.14			
合 计	28,004,170.28	-	28,004,170.28	15,258,369.15	-	15,258,369.15

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
研发中心办公楼	32,000,000.00	15,258,369.15	11,178,464.99			26,436,834.14
兽药车间	4,250,000.00	-	1,567,336.14			1,567,336.14
合 计	36,250,000.00	15,258,369.15	12,745,801.13	-	-	28,004,170.28

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来 源
研发中心办公楼	82.62	82.62				自筹
兽药车间	36.88	36.88				自筹
合 计	77.25					

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	11,950,880.00	112,764.10	12,063,644.10
2、本年增加金额	0.00	53,849.06	53,849.06
(1) 购置		53,849.06	53,849.06
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
4、期末余额	11,950,880.00	166,613.16	12,117,493.16
二、累计摊销			
1、期初余额	454,459.39	15,687.01	470,146.40
2、本年增加金额	119,705.40	11,276.40	130,981.80
（1）计提	119,705.40	11,276.40	130,981.80
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	574,164.79	26,963.41	601,128.20
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	11,376,715.21	139,649.75	11,516,364.96
2、期初账面价值	11,496,420.61	97,077.09	11,593,497.70

### 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区门口二次改造	31,909.37		11,965.98		19,943.39
北京同力兴科技技术服务费	883,333.20		100,000.02		783,333.18
展厅走廊改造		56,310.68	9,365.18		46,945.50
平整土地		193,106.80	26,822.80		166,284.00
北京哲也二维码追溯系统技术服务		91,262.14	15,210.54		76,051.60
阴凉库周边工程	224,379.74		42,071.16		182,308.58
平整土地		225,242.72	25,027.04		200,215.68
合 计	1,139,622.31	565,922.34	230,462.72	-	1,475,081.93

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	508,198.52	76,229.78	444,370.39	66,655.56
合 计	508,198.52	76,229.78	444,370.39	66,655.56

## 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	3,056,663.17	700,000.00
预付购车款	0.00	1,000,000.00
合 计	3,056,663.17	1,700,000.00

## 13、短期借款

### 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,000,000.00	9,500,000.00
合 计	22,000,000.00	9,500,000.00

\*公司向山西省芮城县农村信用合作联社借款 22,000,000 元，其中 12,000,000 元借款期限为 2018 年 2 月 28 日至 2019 年 1 月 24 日，年利率 4.404%，10,000,000 元借款期限为 2018 年 6 月 20 日至 2019 年 1 月 24 日，年利率 10.86%。

## 14、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	3,477,864.35	6,722,447.49
工程及设备款	525,931.58	1,230,296.14
费用	1,045,188.39	1,271,428.49
合 计	5,048,984.32	9,224,172.12

### (2) 应付账款期末余额前五名的情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	年限	款项性质	占应付账款总 额的比例 (%)
芮城县安邦汽车运输有限公司	非关联方	487,010.10	一年以内	运输	9.65
河北盛茂农业科技有限公司	非关联方	358,267.82	一年以内	货款	7.1
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部	非关联方	263,780.00	一年以内	货款	5.22
山东蔚蓝生物科技有限公司	非关联方	252,000.00	一年以内	货款	4.99
山西鹏远塑料彩印有限公司	非关联方	235,006.77	一年以内	货款	4.65
合 计		1,596,064.69			31.61



## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售货款	2,156,502.11	3,119,383.67
合计	2,156,502.11	3,119,383.67

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,695,743.10	4,383,524.12	4,292,669.29	1,786,597.93
二、离职后福利-设定提存计划	142,178.46	452,194.25	151,175.90	443,196.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,837,921.56	4,835,718.37	4,443,845.19	2,229,794.74

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,221,627.95	3,709,111.14	3,846,833.75	1,083,905.34
2、职工福利费	-	162,884.00	162,884.00	
3、社会保险费	82,522.67	253,391.06	114,090.03	221,823.70
其中：医疗保险费	82,147.20	208,365.90	72,205.62	218,307.48
工伤保险费	0.05	27,657.16	27,657.21	0.00
生育保险费	375.42	17,368.00	14,227.20	3,516.22
4、住房公积金	33,858.00	67,635.00	66,258.00	35,235.00
5、工会经费和职工教育经费	357,734.48	190,502.92	102,603.51	445,633.89
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,695,743.10	4,383,524.12	4,292,669.29	1,786,597.93

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	133,759.86	436,128.85	133,186.50	436,702.21
2、失业保险费	8,418.60	16,065.40	17,989.40	6,494.60
3、企业年金缴费				
合计	142,178.46	452,194.25	151,175.90	443,196.81

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	985,992.19	1,253,076.73

项 目	期末余额	期初余额
城建税	49,299.61	62,470.45
企业所得税	431,809.47	698,022.67
个人所得税	28,378.31	17,877.82
土地使用税	0.00	53,189.41
印花税	1,943.20	5,316.80
房产税	0.00	183,629.68
教育费附加（包含地方教育费附加）	49,299.61	62,470.45
防洪费（河道费或堤围费）		
残疾人保障金	10,515.62	10,515.62
合 计	1,557,238.01	2,346,569.63

## 18、其他应付款

### （1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴五险一金	294,147.42	123,129.46
代收代付款	0.00	711,539.00
合 计	294,147.42	834,668.46

## 19、政府补助

### 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
废弃果渣循环利用项目	与资产相关	222,499.98		
合 计	—	222,499.98		

## 20、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,232,499.26		222,499.98	8,009,999.28	废弃果渣循环利用项目政府补助 890 万
合 计	8,232,499.26		222,499.98	8,009,999.28	—

### 其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
废弃果渣循环利用项目	8,232,499.26			222,499.98			8,009,999.28	与资产相关
合 计	8,232,499.26			222,499.98			8,009,999.28	

## 21、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
闫和平	28,623,000.00				-2,000,000.00		26,623,000.00
苏州厚扬景桥投资管理有限公司-宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心(有限合伙)	3,652,000.00				2,000,000.00		5,652,000.00
彭水源	1,185,000.00						1,185,000.00
任宁波等自然人(年初74人,年末70人)	5,760,000.00						5,760,000.00
合计	39,220,000.00						39,220,000.00

注：资本变动情况详见附注一、公司基本情况

## 22、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	12,532,666.33			12,532,666.33
合计	12,532,666.33			12,532,666.33

## 23、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	3,096,662.92			3,096,662.92
合计	3,096,662.92			3,096,662.92

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

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

## 24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	27,869,966.28	8,841,199.32
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	27,869,966.28	8,841,199.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,670,160.49	21,143,074.40
减：提取法定盈余公积		2,114,307.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	期末余额	期初余额
年末未分配利润	35,540,126.77	27,869,966.28

## 25、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,190,127.79	18,434,189.24	39,198,224.43	16,524,661.34
其他业务				
合 计	40,190,127.79	18,434,189.24	39,198,224.43	16,524,661.34

### (2) 前五名客户的营业收入情况

#### ①2018年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
天津为农饲料销售有限公司	2,471,995.15	6.15
舒城辉鸿饲料销售有限公司	2,257,213.43	5.62
新乡市壮壮饲料销售有限公司	2,253,582.12	5.61
保定正牧饲料销售有限公司	2,212,605.14	5.51
芮城县天牧饲料销售有限公司	1,667,520.59	4.15
合 计	10,862,916.43	27.04

#### ②2017年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
天津为农饲料销售有限公司	2,573,100.30	6.56
农安正牧饲料有限公司	2,166,957.67	5.53
原平市兴旺饲料销售有限公司	2,023,318.06	5.16
西平县芮辉牧业有限公司	1,874,154.50	4.78
长丰晋惠信饲料批发部	1,780,000.94	4.54
合 计	10,417,531.47	26.58

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
混合型饲料添加剂	33,698,224.46	13,231,196.35	28,581,226.04	11,608,850.92
添加剂预混合饲料	6,298,158.35	5,103,060.22	10,078,558.39	4,669,278.33
单一发酵饲料	193,744.98	99,932.67	538,440.00	246,532.09
合计	40,190,127.79	18,434,189.24	39,198,224.43	16,524,661.34

## 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145,538.64	185,756.68
教育费附加	145,538.66	185,756.67

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	187,581.52	250,851.99
土地使用税	106,378.82	112,995.09
印花税	24,986.66	10,763.50
防洪费（河道费）	0.00	13,955.58
残疾人就业保障金	0.00	34,558.26
合 计	610,024.30	794,637.77

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	871,500.36	856,133.94
办公费	51,186.95	358,729.90
包装费	1,377.74	
差旅费	32,313.94	465,978.76
服务费		
会议费	1,849,655.17	
机动车费		
劳保费		
宣传推广费	383,255.63	93,248.51
业务招待费		
运输装卸费	2,280,189.44	2,220,294.14
其他	38,776.61	249,144.44
合 计	5,508,255.84	4,243,529.69

注：销售费用较去年同期增加 126.47 万元，增长率 29.8%，主要原因是：今年上半年公司召开了 41 场“走出去”会议及一场“请进来”会议，费用合计 185 万元，去年同期会议费用为 0。

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,481,930.45	1,039,778.09
办公费	284,754.11	708,453.42
保险费	26,213.37	
差旅费	56,230.40	267,064.18
会议费	97,169.81	
劳保费	253,073.17	386,434.96
劳务费	253,733.64	
聘请中介机构费	395,246.38	455,616.32

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	175,906.17	149,423.51
修理费	9,552.06	43,750.24
业务招待费	981.00	72,496.58
折旧与摊销	1,186,162.01	977,776.05
其他	156,053.12	167,654.75
合 计	4,377,005.69	4,268,448.10

### 29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	2,067,070.03	1,488,719.42
合 计	2,067,070.03	1,488,719.42

### 30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	290,181.18	325,684.84
减：利息收入	12,005.02	13,137.32
其他	3,001.12	5,570.99
合 计	281,177.28	318,118.51

### 31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	63,828.13	-116,628.25
合 计	63,828.13	-116,628.25

### 32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
废弃果渣循环利用项目	222,499.98	222,499.98	222,499.98
合 计	222,499.98	222,499.98	222,499.98

### 33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		209,720.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	253.32	32,043.11	253.32
合 计	253.32	241,763.11	253.32

### 34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金	240.00	15,222.27	240.00
其他		0.81	
合 计	240.00	15,223.08	240.00

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,410,504.31	1,819,656.64
递延所得税费用	-9,574.22	17,494.24
合 计	1,400,930.09	1,837,150.88

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,071,090.58	12,125,777.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,360,663.59	1,818,866.68
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	49,840.72	34,164.96
非应税收入的影响		-33,375.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-9,574.22	17,494.24
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除		
所得税费用	1,400,930.09	1,837,150.88

### 36、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	12,005.02	13,137.32
除税费返还外的其他政府补助收入		209,720.00
收到的单位及个人往来款项	326.00	6,127,104.22
合 计	12,331.02	6,349,961.54

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,141.00	5,919.23
往来款	3,184,932.00	2,931,088.00
管理费用、销售费用中的现金支出	4,672,212.39	4,924,549.97
其他	53,225.20	51,525.00
合 计	7,913,510.59	7,913,082.20

## 37、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,670,160.49	10,288,626.98
加：资产减值准备	63,828.13	-116,628.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,206,165.13	1,887,665.37
无形资产摊销	130,981.80	91,990.08
长期待摊费用摊销	230,462.72	28,632.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	290,181.18	325,684.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,574.22	17,494.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-458,273.20	173,115.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,439.47	370,178.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,133,735.37	5,521,299.53
其他	-	



补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	3,880,757.19	18,588,059.52
<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>		
现金的年末余额	13,003,583.32	16,291,587.49
减：现金的年初余额	14,074,179.47	12,032,037.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,070,596.15	4,259,550.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	13,003,583.32	16,291,587.49
其中：库存现金	4,835.00	3,947.60
可随时用于支付的银行存款	12,998,748.32	16,287,639.89
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、年末现金及现金等价物余额	13,003,583.32	16,291,587.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：本公司无使用受限制的现金和现金等价物。

**38、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	35,397,649.12	抵押借款
无形资产	11,376,715.21	抵押借款
合 计	46,774,364.33	

## 七、关联方及关联交易

### 1、实际控制人持股情况

截止 2018 年 6 月 30 日公司实际控制人闫和平、彭水源持有的公司股份占公司股份总数的 70.90%。

### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
山西标谱通用质检技术服务有限公司	山西省芮城县	山西省芮城县	质检技术服务；检测技术咨询	100%		100%	新设

注：山西标谱通用质检技术服务有限公司于 2018 年 1 月 31 日成立，注册资本 1000 万元，截至 2018 年 6 月 30 日未出资未实际经营。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
芮城大禹动物药品有限公司	与大禹股份为同一控制人
山西亚宝投资集团有限公司	公司董事任武贤控股且兼职的公司
亚宝药业集团股份有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
山西亚宝健业医药科技有限公司	公司董事任武贤间接控制的公司
山西亚宝保健品有限公司	公司董事任武贤间接控制的公司
山西亚宝营养健康科技有限公司	公司董事任武贤间接控制的公司
北京亚宝保健食品有限公司	公司董事任武贤间接控制的公司
北京亚宝投资管理有限公司	公司董事任武贤间接控制的公司
苏州亚宝药物研发有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
上海清松制药有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
亚宝北中大（北京）制药有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
北京亚宝生物药业有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
太原亚宝医药有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
山西亚宝医药物流配送有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
亚宝药业太原制药有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
亚宝药业贵阳制药有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
亚宝药业四川制药有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
亚宝药业新疆红花发展有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
北京亚宝国际贸易有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
北京庆和春医药科技有限公司	公司董事任武贤间接控制且兼职的公司
北京龙宝投资有限公司	公司董事任武贤兼职的公司
山西科创风险投资有限公司	公司董事任武贤兼职的公司
山西亚宝医药经销有限公司	公司董事任武贤通过亚宝药业施加重大影响
三河市比格润科技有限公司	公司董事任武贤通过北京亚宝生物药业施加重大影响
北京云翰投资管理有限公司	公司董事任武贤通过北京亚宝投资管理施加重大影响
广东顺德易航制版有限公司	公司实际控制人、董事长及总经理之子闫凌鹏参股 45%的公司
祁东赢泽农牧科技有限公司	前监事任宁波实际控制的公司
四会市鸿运祥饲料经销有限公司	前监事李林实际控制的公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
祁东赢泽农牧科技有限公司	销售商品	1,444,092.09	1,596,172.27
四会市鸿运祥饲料经销有限公司	销售商品	964,346.18	1,228,131.15
合 计		2,408,438.27	2,824,303.42

##### (2) 关联担保情况

##### ① 本公司作为担保方

无

##### ② 公司作为被担保方

无

##### (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	817,349.47	565,825.80

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
祁东赢泽农牧科技有限公司	558,013.65	27,900.68	398,369.00	19,918.45
四会市鸿运祥饲料经销有限公司	261,231.55	13,061.58	199,549.50	9,977.48
合计	819,245.20	40,962.26	597,918.50	29,895.93

## 6、关联方承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	222,499.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	222,513.30	
所得税影响额	33,377.00	15%所得税率
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	189,136.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	8.86	0.1956	0.1956
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.64	0.1907	0.1907

山西大禹生物工程股份有限公司

2018年8月9日