



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.**

专注生物应用技术

Focus on biotechnology applications



年度报告

2020

## 公司年度大事记

### 2020年第一批定期调入创新层的挂牌公司正式名单

序号	证券代码	证券简称	备注	序号	证券代码	证券简称	备注
199	834316	振威展览		450	871970	大禹生物	

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2020年5月22日“关于发布2020年第一批市场层级定期调整决定的公告（股转系统公告（2020）440号）”，公司由基础层进入创新层。

### 中国饲料工业协会文件

中饲协(办)[2020]19号

#### 关于表彰中国饲料工业协会 先进集体和先进工作者的决定

附件3

2020二十强饲料添加剂企业  
山西大禹生物工程股份有限公司

2020年12月中国饲料工业协会授予山西大禹生物工程股份有限公司“2020二十强饲料添加剂企业荣誉”。

### 关于第二批专精特新“小巨人”企业名单的公示

发布日期: 2020-11-13 09:29

为进一步贯彻落实中办、国办《关于促进中小企业健康发展的指导意见》，根据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2020〕159号）要求，经各省级中小企业主管部门初核和推荐、行业协会限定性条件论证、专家审核等流程，现将通过审核的企业名单予以公示，欢迎社会各界参与监督。如有异议，请反馈工业和信息化部中小企业局，并提供佐证材料和联系方式，以便核实查证。

公示时间：2020年11月13日至11月23日

联系电话：010-68205727

附件：第二批专精特新“小巨人”企业公示名单

工业和信息化部中小企业局

2020年11月13日

附件

#### 第二批专精特新“小巨人”企业公示名单

序号	企业名称
256	山西大禹生物工程股份有限公司

2020年11月山西大禹生物工程股份有限公司荣获国家级专精特新“小巨人”企业。

### 山西省工业和信息化厅 山西省科学技术厅 山西省财政厅 中华人民共和国太原海关 国家税务总局山西省税务局 关于认定山西省第二十四批省级企业 技术中心的通知

附件

#### 山西省第二十四批省级企业技术中心名单

序号	企业名称	所在地市
49	山西大禹生物工程股份有限公司技术中心	

2020年12月山西省工业和信息化厅、山西省科学技术厅、山西省财政厅、中华人民共和国太原海关、国家税务总局山西省税务局授予山西大禹生物工程股份有限公司“山西省企业技术中心”。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重大事件.....	24
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	33
第八节	行业信息.....	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第十节	财务会计报告 .....	48
第十一节	备查文件目录 .....	127

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人闫和平、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）燕雪野保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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“非洲猪瘟”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。
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，为了使产品保持较高的高科技水平、稳定性及持续性，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。
税收优惠政策风险	2019年11月25日，公司取得了高新技术企业证书，证明编号为GR201914000409，有效期三年，公司2019年度至2021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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**释义**

释义项目		释义
本公司、公司、大禹生物、股份公司	指	山西大禹生物工程股份有限公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
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、万元
厚扬天灏	指	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）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	山西大禹生物工程股份有限公司章程

## 第二节 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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	燕雪野
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	芮城县永乐南路开发区西侧（丽都大酒店南）
电话	0359-3030180
传真	0359-3030180
电子邮箱	yanxueye319@163.com
公司网址	www.sxdysw.cn
办公地址	山西省运城市芮城县永乐南路开发区西侧大禹生物
邮政编码	044600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年7月23日
挂牌时间	2017年8月10日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）
主要产品与服务项目	饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料以及兽药的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,960,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	闫和平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为闫和平、彭水源，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140800396698854U	否
注册地址	山西省运城市芮城县县永乐南路 开发区西侧（丽都大酒店南）	否
注册资本	40,960,000 元	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李民	田晓
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	144,846,677.35	114,033,288.42	27.02%
毛利率%	55.46%	63.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,742,304.58	27,684,374.42	18.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,625,353.12	26,667,748.07	14.84%
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)	20.80%	23.40%	-
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)	19.46%	22.54%	-
基本每股收益	0.81	0.71	14.08%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	278,782,544.60	236,267,838.69	17.99%
负债总计	100,590,829.87	104,129,428.54	-3.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,191,714.73	132,138,410.15	34.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.35	3.37	29.08%
资产负债率%(母公司)	35.86%	43.94%	-
资产负债率%(合并)	36.08%	44.07%	-
流动比率	1.14	0.53	-
利息保障倍数	17.97	15.50	-

#### 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	45,317,809.20	72,433,017.82	-37.43%
应收账款周转率	14.06	10.45	-
存货周转率	3.83	3.11	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.99%	40.90%	-
营业收入增长率%	27.02%	27.50%	-
净利润增长率%	18.27%	27.37%	-

#### 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	40,960,000	39,220,000	4.44%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,544,990.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,459.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,490,531.13</b>
所得税影响数	373,579.67
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,116,951.46</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司主营业务为饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料以及兽药的研发、生产与销售。公司自成立以来一直专注于生物技术研究，以促生长、提品质、代替抗生素为产业发展方向，先后推出了出提、合生源、希慕泰、活抗等一系列微生态制剂产品；同时，公司利用在微生态制剂领域多年的技术积累和渠道优势，将业务逐渐拓展至饲用酶制剂、饲料以及兽药领域，满足下游客户多产品需求。公司产品涵盖饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料和兽药三大领域，不仅满足了养殖户在不同养殖场景中对动物营养和健康的差异需求，为其提供一站式、多方位的产品服务；同时，公司的饲料添加剂产品凭借良好的品质在饲料及添加剂生产企业也得到广泛使用。

报告期内，公司主要通过经销和直销方式向养殖户提供饲料添加剂、饲料以及兽药产品以获取利润，公司致力于满足用户在养殖过程中的不同场景对动物营养和健康的不同需求，为用户提供一站式、全方位的产品服务；同时，公司也向饲料和饲料添加剂生产加工企业提供包括酶制剂、微生态制剂在内的饲料添加剂产品。作为一家从事饲料及饲料添加剂研发、生产和销售的高新技术企业，公司始终结合市场需求及行业发展趋势，在不断提升公司产品品质的同时，努力降低生产成本，并积极扩大市场份额，以实现业务持续增长和盈利。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司不断完善治理结构，提高经营管理水平，扩大经营规模，提升资金融通能力，在公

司上下通力合作，不断努力之下，进一步提升公司综合实力。公司自建的菌酶生产线开始投入运营。

报告期内，公司实现营业收入 14,484.67 万元，本期较上年同期增加 3,081.34 万元，增长 27.02%，主要原因系一方面公司的微生态制剂产品进一步打开市场，营业收入较上年同期增长 1,551.04 万元；另一方面公司新开展的兽药制剂及酶制剂业务的收入增长：兽药制剂业务，2020 年度较上年同期增长 804.08 万元，2020 年度公司新增的酶制剂业务，主要面向饲料生产企业销售酶制剂产品，该业务当年度实现营业收入 753.56 万元。净利润较去年同期增长 18.27%。资产总额较本期期初增长 17.99%；公司在经营活动过程中产生的现金流回款情况良好，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,531.78 万元，公司将经营成果转变为现金盈余的能力较强。

## (二) 行业情况

报告期内，受新冠疫情影响，一季度，原料涨价、交通管制、人员流动困难，给上下游企业复工、销售造成重要影响，部分养殖企业出现“断粮”情况，同时非瘟疫情在个别区域零星爆发，对生猪产能恢复带来一定影响。上半年畜禽行情冰火两重天，猪价在震荡着持续高位运行，肉禽和蛋禽价格经历了去年的暴涨后上半年处于盈亏平衡的调整阶段，牛羊价格持续向好。上述情况虽然对行业产生一定影响，但长期向好的局面未发生根本性改变。

同时，农业农村部第 194 号公告正式进入实施阶段，2020 年 1 月 1 日退出除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂品种。7 月 1 日起，饲料生产企业停止生产此类饲料。替抗、减抗将是未来发展趋势，微生态、酶制剂、功能性添加剂企业将迎来春天，也将对整个行业的发展产生积极影响。

长期来看，我公司生产的微生态、酶制剂等产品将伴随着国家政策的春风迎来跨越式的发展。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,620,036.46	18.52%	24,906,140.61	10.54%	107.26%
应收票据					
应收账款	12,229,227.82	4.39%	6,603,826.37	2.80%	85.18%
预付账款	2,153,082.80	0.77%	411,763.29	0.17%	422.89%
存货	20,397,955.28	7.32%	13,271,371.97	5.62%	53.70%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	176,246,834.28	63.22%	92,310,094.76	39.07%	90.93%
在建工程	1,349,702.97	0.48%	80,790,179.38	34.19%	-98.33%
无形资产	12,239,655.31	4.39%	11,107,933.88	4.70%	10.19%
商誉					
递延所得税资产	211,584.02	0.08%	57,081.01	0.02%	270.67%
其他非流动资产	296,406.41	0.11%	4,355,000.00	1.84%	-93.19%
短期借款	49,000,000.00	17.58%	60,000,000.00	25.39%	-18.33%
长期借款					
应付账款	12,634,514.33	4.53%	14,580,206.63	6.17%	-13.34%
合同负债	1,553,912.55	0.56%	2,646,601.80	1.12%	-41.29%
应付职工薪酬	8,626,300.20	3.09%	5,233,086.45	2.21%	64.84%
其他应付款	664,145.62	0.24%	247,738.57	0.10%	168.08%
递延收益	23,969,165.95	8.60%	16,725,832.67	7.08%	43.31%
资产总计	278,782,544.60		236,267,838.69		17.99%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末金额较本期期初金额增加 2,671.39 万元，增长 107.26%，主要原因系银行存款较本期期初增加 2,670.73 万元，公司为保障未来日常营运资金需要，2020 年 12 月 30 日向山西芮城农村商业银行股份有限公司借款 3,200.00 万元，导致 2020 年末银行存款增加。

2、应收账款：本期期末金额较本期期初金额增加 562.54 万元，增长 85.18%，主要原因系 2020 年公司业务规模进一步扩大，直销模式业务发展较快，且 2020 年第四季度主营业务收入较上年同期增加 1,354.62 万元，由于存在结算周期，导致 2020 年期末应收账款余额增加。

3、预付账款：本期期末较本期期初金额增加 174.13 万元，增长 422.89%，主要原因系：（1）2020 年菌酶生产线投产，天然气用量增加，预付天然气款项增加；（2）2020 年年末销售增长，生产备货导致原材料采购增加，预付原材料款项增加；（3）2020 年末支付的 2021 年行业协会的费用增加。

4、存货：本期期末金额较本期期初金额增加 712.66 万元，增长 53.70%，主要原因系公司 2020 年新投产的菌酶生产线所用的新原料采购增加，并且为满足年末生产备货的需求，公司原有原材料采购增加，导致原材料期末金额较本期期初增加 179.22 万元，新投产的菌酶生产线的自制半成品较本期期初增加 374.60 万元；同时，2020 年销售规模扩大，年底备货相应增加，导致库存商品余额较本期期初增加 142.91 万元。

5、固定资产：本期期末金额较本期期初金额增加 8,393.67 万元，增长 90.93%，主要原因系 2020 年 4 月菌酶生产车间建设完成并达到预定可使用状态由在建工程转入固定资产，其中房屋建筑物转固 3,279.76 万元，菌酶生产线设备转固 5,143.91 万元。

6、在建工程：本期期末金额较本期期初金额减少 7,944.05 万元，减少 98.33%，主要原因系 2020 年 4 月菌酶生产车间建设完成并达到预定可使用状态由在建工程转入固定资产。

7、递延所得税资产：本期期末金额较本期期初金额增加 15.45 万元，增长 270.67%，主要原因系：公司递延所得税资产主要为资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产，本期对于已不合作且未及时回款的经销商及已注销的经销商按照 100%单独计提了坏账准备，导致本期计提的应收账款坏账准备增加，进一步导致递延所得税资产增加。

8、其他非流动资产：本期期末金额较本期期初金额减少 405.86 万元，减少 93.19%，主要原因系：2020 年菌酶生产线达到预定可使用状态转为固定资产，2020 年期初的其他非流动资产转为固定资产。

9、合同负债：本期期末金额较本期期初金额减少 109.27 万元，减少 41.29%，主要原因系：本期收到的预收货款减少。

10、应付职工薪酬：本期期末金额较本期期初金额增加 339.32 万元，增长 64.84%，主要原因系：本期职工人数增加，对应支付给职工的职工薪酬增加。

11、其他应付款：本期期末金额较本期期初金额增加 41.64 万元，增长 168.08%，主要原因系：本期期末销售人员的差旅报销增加，公司计提了尚未支付的报销款。

12、递延收益：本期期末金额较本期期初金额增加 724.33 万元，增长 43.31%，主要原因系：本期收到与资产相关的政府补助 875.00 万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	144,846,677.35	-	114,033,288.42	-	27.02%
营业成本	64,515,732.15	44.54%	42,081,125.19	36.90%	53.31%
毛利率	55.46%	-	63.10%	-	-
销售费用	18,786,686.94	12.97%	19,154,734.01	16.80%	-1.92%
管理费用	13,500,102.12	9.32%	12,976,682.34	11.38%	4.03%
研发费用	7,631,950.53	5.27%	6,294,026.59	5.52%	21.26%
财务费用	2,203,136.76	1.52%	2,171,845.97	1.90%	1.44%
信用减值损失	-1,030,020.08	-0.71%	368,375.02	0.32%	-379.61%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,444,990.44	1.69%	1,052,166.63	0.92%	132.38%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	37,813,557.52	26.11%	31,685,819.14	27.79%	19.34%
营业外收入	145,792.04	0.10%	150,079.51	0.13%	-2.86%
营业外支出	100,251.35	0.07%	6,215.14	0.01%	1,513.02%
净利润	32,742,304.58	22.60%	27,684,374.42	24.28%	18.27%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：本期较上年同期增加 3,081.34 万元，增长 27.02%，主要原因系一方面公司的微生态制剂产品进一步打开市场，营业收入较上年同期增长 1,551.04 万元；另一方面公司新开展的兽药制剂及酶制剂业务的收入增长：兽药制剂业务，2020 年度较上年同期增长 804.08 万元，2020 年度公司新增的酶制剂业务，主要面向饲料生产企业销售酶制剂产品，该业务当年度实现营业收入 753.56 万元。

2、营业成本：本期较上年同期增长 2,243.46 万元，增长 53.31%，同期营业收入的增长幅度为 27.02%，主要原因系一方面随着公司销售规模的扩大，营业成本随之增长，另一方面，公司新投产微生态制剂中的菌类产品，生产初期制造费用较高，导致营业成本增长较大。此外，2020 年度公司执行新收入准则，将履约而发生的运输、装卸费用计入营业成本，导致营业成本增长。

3、毛利率：本期毛利率较上年同期下降 7.64 个百分点，主要原因系：（1）、2020 年度公司执行新收入准则，将履约而发生的运输、装卸费用计入营业成本，导致营业成本增长，运费、装卸费对本期毛利的影响为 4.03 个百分点；（2）、部分产品类别毛利下降，如饲料中的单一饲料因 2020 年毛利率较高的菌酶加系列产品销量下降，其他毛利率较低的产品销量上升，导致单一饲料的毛利整体下降，不考虑运费、装卸费对毛利率的影响，单一饲料整体毛利较上年同期下降 3.90 个百分点；（3）、2020 年微生态制剂中新投产的菌类产品，如地衣芽孢杆菌、枯草芽孢杆菌尚处于投产发展期，前期产量较小，制造费用较高，毛利率相对偏低。

4、销售费用：2020 年度公司执行新收入准则，将履约而发生的运输、装卸费用计入营业成本，金额 583.92 万元。

5、研发费用：本期较上年同期增加 133.79 万元，增长 21.26%，主要原因系：（1）、本期研发费用中的直接材料投入增加，较上年同期增加 69.98 万元；（2）、本期用于研发的设备增加，导致本期折旧费用较上年同期增加 68.42 万元。

6、信用减值损失：本期较上年同期增加 139.84 万元，主要原因系：（1）、本期对于已不合作且未及时回款的经销商及已注销的经销商按照 100%单独计提了坏账准备，导致本期计提的应收账款坏账准备增加；（2）、本期期末应收账款余额较本期期初金额增加，导致本期计提的应收账款坏账准备增加。

7、其他收益：本期较上年同期增长 132.38%，主要原因是：报告期内与资产相关的政府补助随着固定资产的建成而开始进行摊销。

8、营业外支出：本期较上年同期增加 9.40 万元，主要原因系报告期内新冠疫情爆发，公司向芮城县防控指挥部捐赠物资 10 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	144,846,677.35	114,033,288.42	27.02%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	64,515,732.15	42,081,125.19	53.31%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
饲料添加剂	112,282,051.29	46,256,524.67	58.80%	25.83%	52.50%	-7.21%
其中：微生物生态制剂	104,746,474.09	43,017,916.15	58.93%	17.38%	41.82%	-7.08%
酶制剂	7,535,577.20	3,238,608.52	57.02%			
饲料	23,069,727.79	12,483,921.34	45.89%	-1.17%	14.92%	-7.58%
兽药制剂	9,494,898.27	5,775,286.14	39.17%	552.99%	551.98%	0.09%
合计	144,846,677.35	64,515,732.15	55.46%	27.02%	53.31%	-7.64%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
东北	13,061,612.02	5,594,938.61	57.17%	98.24%	144.88%	-8.16%
华北	49,792,832.92	21,875,305.76	56.07%	24.42%	52.60%	-8.11%
华东	35,701,937.90	14,988,231.63	58.02%	20.22%	39.12%	-5.70%
华南	6,976,571.06	2,784,563.11	60.09%	46.53%	57.53%	-2.79%
华中	22,681,854.44	11,854,300.51	47.74%	19.01%	66.84%	-14.98%
西北	9,278,237.97	4,166,436.93	55.09%	28.14%	37.33%	-3.00%

西南	7,353,631.04	3,251,955.60	55.78%	10.29%	16.92%	-2.51%
合计	144,846,677.35	64,515,732.15	55.46%	27.02%	53.31%	-7.64%

#### 收入构成变动的原因:

报告期内，菌酶生产线投入使用，使得收入构成中增加了酶制剂及微生态制剂里的菌类产品。兽药制剂较上年同期增长 552.99%，主要原因系兽药生产线 2019 年建成，当年生产及销售较少，2020 年公司加大了兽药的生产及销售。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新民市永升饲料经销处	2,174,853.71	1.50%	否
2	天津市滨海新区清源饲料经销处	2,030,656.05	1.40%	否
3	大城县前杏叶林东杏饲料销售部	1,887,110.70	1.30%	否
4	河南德邻生物制品有限公司	1,433,849.59	0.99%	否
5	林州市原康镇伟杰饲料经销部	1,379,167.25	0.95%	否
合计		8,905,637.30	6.14%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川恒瑞通达生物科技有限公司	2,237,939.38	4.77%	否
2	河南乘风药业有限公司	2,188,526.54	4.67%	否
3	安国市润友拓中药材经营有限公司	1,989,540.38	4.24%	否
4	山西鹏远塑料彩印股份有限公司	1,513,334.35	3.23%	否
5	芮城县景辉包装厂	1,507,571.70	3.21%	否
合计		9,436,912.35	20.12%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	45,317,809.20	72,433,017.82	-37.43%
投资活动产生的现金流量净额	-18,638,563.81	-87,114,967.71	-78.60%
筹资活动产生的现金流量净额	34,650.46	17,831,584.32	-99.81%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 2,711.52 万元，同比下降 37.43%，其中购买商



品、接受劳务支付的现金较上期增加 3,126.58 万元，主要原因系公司业务规模扩大及新投产的菌酶生产线，导致原材料采购及支付金额加大；支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 562.96 万元，主要原因系本期职工人数较上期有大幅增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加；支付的各项税费较上期增加 940.36 万元，主要原因系：（1）、上年同期为菌酶生产线建设的主要周期，收到的固定资产增值税专用发票比本期收到的发票多，使得增值税进项税额增加，增值税缴纳较本期减少；（2）、本期利润总额增加，导致本期缴纳的企业所得税较上期增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 6,847.64 万元，主要原因系上年同期为菌酶生产线建设主要周期，支付的金额较多，本期菌酶生产线已转入固定资产，支付的金额较少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 1,779.69 万元，主要原因系偿还债务所支付的现金较上期增加。

4、本年度公司经营活动产生的现金流量净额比净利润多 1,257.55 万元，主要原因系：（1）、报告期内固定折旧、无形资产摊销、长期待摊费用合计 1,335.04 万元，此金额只影响当期利润，不影响经营性现金流量；（2）、报告期内存货的减少、经营性应收项目的减少、经营性应付项目的增加合计 -202.18 万元，此金额只影响经营性现金流量，不影响当期利润；（3）、报告期内的信用减值损失-103.00 万元，此金额只影响当期利润，不影响经营性现金流量。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西标谱通用质检技术服务有限公司	控股子公司	质量检验服务；可靠性试验、动物实验；元素分析、技术分析、研发、推广；检测技术的咨询服务；科技中介服务、科技信息咨询服务。	22,906.01	-139,656.84	-	-904,348.38

##### 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司只有 1 家子公司。

山西标谱通用质检技术服务有限公司，成立于 2018 年 1 月 31 日，注册资本 1,000 万元，为大禹生物全资子公司。经营范围：质量检验服务；可靠性试验、动物实验；元素分析、技术分析、研发、推广；检测技术的咨询服务；科技中介服务、科技信息咨询服务。

报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,631,950.53	6,294,026.59
研发支出占营业收入的比例	5.27%	5.52%
研发支出中资本化的比例	-	-

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	3	3
本科以下	31	26
研发人员总计	37	31
研发人员占员工总量的比例	12.63%	8.96%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	12
公司拥有的发明专利数量	11	2

##### 研发项目情况：

序号	项目名称	所处阶段	研发目的
1	一种反刍动物用抗应激饲料添加剂及其制备方法	本项目已处于完结阶段	有效强化基础饲料营养价值，提高动物生产性能，保证动物健康，节省饲料成本，改善畜产品品质。
2	一种解决反刍动物尿结石的饲料添加剂	本项目已处于完结阶段	增加羊的饮水量和排尿量，降低尿液 pH 值，并且降低

			尿液结晶物含量，预防尿结石。
3	一种高产葡萄糖氧化酶菌株的筛选方法	本项目已处于完结阶段	本项目属于生物工程技术领域，特别涉及一种耐氧化性、高产量的低温葡萄糖氧化酶及其生产方法。
4	一种耐高温葡萄糖氧化酶的选育和评估方法	本项目已处于完结阶段	本项目属于生物工程技术领域，特别涉及一种耐高温葡萄糖氧化酶及其生产方法。
5	一种高产抗菌细菌素的解淀粉芽孢杆菌选育方法	本项目已处于完结阶段	本项目属于生物工程技术领域，特别涉及一种高产抗菌的解淀粉芽孢杆菌的选育方法。
6	一种全溶型芽孢杆菌的生产方法	本项目已处于完结阶段	本项目属于生物工程技术领域，特别涉及一种全水溶性、高菌量、高芽孢率的枯草芽孢杆菌的生产方法。
7	一种过瘤胃氨基酸的制备方法	本项目已处于完结阶段	一种可用于工业化生产的过瘤胃保护氨基酸及其制备工艺。通过对氨基酸进行特殊的加工处理，使其在反刍动物瘤胃中免受微生物降解，以氨基酸的形式通过瘤胃，并在真胃和小肠中释放出来被小肠吸收。
8	一种水产用复合益生菌的制备方法	本项目已处于完结阶段	优化培养基，提高活菌数，确保产品质量。
9	一种复合脱霉剂的制备方法	本项目已处于完结阶段	固体发酵培养基的优化。
10	一种仔猪用无抗饲料添加剂的制备方法	本项目已处于完结阶段	益生菌菌种的优化。

公司不断扩大研发投入，使更多技术成果进一步得以转化，以技术带动效益，提高企业的持续发展能力。不断积累技术研发经验，使技术保持在行业领先水平，制造出附加值更高的产品，从而满足市场的需求，不断强化公司在饲料添加剂剂领域的市场地位，提升公司的竞争力。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>大禹生物公司产品销售主要采用经销商买断模式进行销售。2020 年度，大禹生物公司主营业务收入 144,846,677.35 元，其中采用经销商买断销售金额为 125,367,916.22 元，占收入总额的 86.55%。在经销商销售模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能存在通过经销商囤积不合理的存货从而使公司提前确认收入或虚增收入可能性，收入确认存在重大错报的固有风险。</p>	<p>(1) 了解与销售收款循环有关的内部控制，评价其有效性和实际执行情况。</p> <p>(2) 结合大禹生物公司的产品追溯系统，检查前 50 大客户收入相关原始单据，出库单、货运单、经销商验收单。</p> <p>(3) 对产品追溯系统的发货数据与财务开票数据进行比对，检查所有发货是否都得到适当的记录和计量。</p> <p>(4) 取得运费结算台账，将台账记录发货信息与财务确认收入信息交叉核对。</p> <p>(5) 在产品追溯系统中了解各经销商的库存情况，对于审计期末库存余额较大、当期发生额较大、报告期内发生额较上年同期变化较大的经销商重点关注，实施实地访谈审计程序。</p> <p>(6) 对主要经销商实施函证程序。</p>

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、会计政策变更

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

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

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

①对资产负债表项目的影响

A、对2020年1月1日资产负债表的影响

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

B、对2020年12月31日资产负债表的影响

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

②对利润表项目的影响

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

2、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，公司无会计估计变更及重大会计差错更正。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司共出资 7.496 万元用于消费扶贫，购买贫困户及农村合作社小米、面粉、卤鸡等农副产品。组织员工金秋助学捐助 21,898.00 元，帮助 5 名贫困家庭学生圆大学梦。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

新冠肺炎疫情发生后，公司于 2020 年 1 月 27 日向芮城县防控指挥部捐赠口罩、防护服、消毒液等

防控物资 10 万元，公司党支部党员自发捐款 4,100.00 元。2020 年冬天因气温骤降，各类库存血液达最低库存警戒线。公司组织号召员工们积极参与社会救助，无偿献血量达 14,000 毫升。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、资产、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，所处行业符合国家的产业政策，行业及市场继续保持增长趋势，市场开发进展正常；主要财务会计指标正常；经营管理层和核心员工队伍稳定。另外，公司不存在债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资、丧失或者无法续期主要生产经营资质等情况。

截至报告期末公司资产总额较期初增加 17.99%，负债总额减少 3.40%，净资产增加 34.85%，期末资产负债率 36.08%，资产负债率较期初有所下降，偿债能力稳定。报告期内营业收入较去年同期增长 27.02%，净利润较去年同期增加 18.27%，公司现金流正常，回款及时。

综上所述，公司具备持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

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“非洲猪瘟”等疫情，以及低迷的猪价行情，对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，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。加快新产品的技术研发及市场推广步伐，采用“服务+产品”的模式为客户提供全方位的技术及产品咨询。

3. 税收优惠政策风险 2019 年 11 月 25 日，公司取得了高新技术企业证书，证明编号为 GR201914000409，有效期三年，公司 2019 年度至 2021 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：公司将继续严格执行高新技术企业相关政策及其他税收优惠政策，同时提高企业自身的研发能力及经营能力。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 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	0.00	1,412,991.30
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0.00	7,625,979.29
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	0.00	487,611.35

2021年4月27日经第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第九次会议审议通过《关于补充确认2018年度、2019年度、2020年度关联交易》议案，独立董事对此发表了事前认可意见和独立意见，尚需股东大会审议。其他日常关联交易指企业采购的除原材料、燃料、动力以外的其他商品及接受的劳务的关联交易。

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	100,000,000.00	6,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，关联方控股股东及实际控制人以担保人的身份自愿向大禹生物贷款银行或其他非银行金融机构提供保证担保，并不收取任何费用，是对公司的支持，不存在损害公司及其他股东利益的情形。关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，属于正常性业务，不存在损害公司及全体股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2017年8月10日		挂牌	其他承诺（规范关联交易承诺）	其他（保证不通过关联交易损害股份公司及股份公司其他股东的合法权益。）	正在履行中
董监高	2017年8月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月10日		挂牌	其他承诺（避免违反竞业禁止承诺）	其他（本人不在与公司有相同或相似业务的经济实体、机构、经济组织中担任董	正在履行中

					事/监事/高级管理人员/核心技术人员)	
实际控制人或控股股东	2017年8月10日		挂牌	资金占用承诺	其他(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,郑重作如下承诺:决不依职权及在公司中的地位,占用公司资金、资产或者转移公司资金、资产及其他资源。)	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

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。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	99,180,420.40	35.58%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	10,778,188.21	3.87%	抵押借款

总计	-	-	109,958,608.61	39.45%	-
----	---	---	----------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,168,550	38.68%	1,717,500	16,886,050	41.23%
	其中：控股股东、实际控制人	4,964,050	12.66%		4,964,050	12.12%
	董事、监事、高管	402,500	1.03%	-22,500	380,000	0.93%
	核心员工			1,530,000	1,530,000	3.74%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,051,450	61.32%	22,500	24,073,950	58.77%
	其中：控股股东、实际控制人	22,843,950	58.25%		22,843,950	55.77%
	董事、监事、高管	1,207,500	3.08%	22,500	1,230,000	3.00%
	核心员工					
总股本		39,220,000	-	1,740,000	40,960,000	-
普通股股东人数		127				

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

报告期内山西大禹生物工程股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于提名公司核心员工》议案，议案内容：提名赵万祥、刘泽荣、杨会雷为公司核心员工。其中刘泽荣持股 12 万股，杨会雷持股 10 万股。2020 年第一次股票发行，分别向赵万祥、刘泽荣、杨会雷、闫雷鹏发行股票 66 万股、35 万股、30 万股、43 万股，合计发行 174 万股，均为无限售条件股份。公司股本由 3,922 万股变更为 4,096 万股。发行完成后，核心员工赵万祥、刘泽荣、杨会雷分别持股 66 万股、47 万股、40 万股，核心员工合计持股 153 万股。2019 年 12 月 20 日，监事赵婉女士提出离职，公司于 2020 年 1 月 8 日办理其股份限售，导致董事、监事、高管无限售条件股份减少 2.25 万股，有限售条件股份增加 2.25 万股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闫和平	26,623,000	0	26,623,000	65.00%	22,050,000	4,573,000	0	0
2	厚扬天灏	5,652,000	0	5,652,000	13.80%	0	5,652,000	0	0
3	彭水源	1,185,000	0	1,185,000	2.89%	793,950	391,050	0	0
4	赵万祥	0	660,000	660,000	1.61%	0	660,000	0	0
5	任宁波	750,000	-149,700	600,300	1.47%	0	600,300	0	0
6	闫雷鹏	0	560,000	560,000	1.37%	0	560,000	0	0
7	刘泽荣	120,000	350,000	470,000	1.15%	0	470,000	0	0
8	杨会雷	100,000	300,000	400,000	0.98%	0	400,000	0	0
9	赵军	350,000	0	350,000	0.85%	0	350,000	0	0
10	任武贤	200,000	0	200,000	0.49%	150,000	50,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>34,980,000</b>	<b>1,720,300</b>	<b>36,700,300</b>	<b>89.61%</b>	<b>22,993,950</b>	<b>13,706,350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名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，股东闫和平与股东闫雷鹏系叔侄关系，其它股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

闫和平先生，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 2019 年 7 月，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，二人对公司股东大会、董事会决策有重大影响力，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，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。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020 年第一次股票发行	2020 年 1 月 20 日	2020 年 4 月 16 日	7.65	1,740,000	核心员工、外部自然人	不适用	13,311,000	8,000,000 元用于原料采购支出；5,311,000 元用于职工薪酬支出。

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募集资	是否履行必要决策程序
------	----------	------	----------	----------	--------	----------	------------

	露时间			用途		金金额	
2020年第一次股票发行	2020年4月13日	13,311,000	13,320,742.31	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况:

根据本公司的募集资金管理制度，本公司开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储。公司财务部对募集资金的使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况。公司严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用和其他违规使用的情形。

本次募集资金主要用于原料采购支出、职工薪酬支出，截至2020年12月31日，募集资金具体使用情况与已披露情况一致，募集资金使用符合相关法律法规的规定。截至2020年12月31日止，公司未使用募集资金购买银行理财产品。公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，不存在募集资金使用及管理的违规情形，不存在用于持有交易性金融资产、借与他人、委托理财等情形。截止至2020年12月31日募集资金累计支出13,320,742.31元，其中原料采购支出8,000,000元，职工薪酬支出5,320,742.31元。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	14,000,000.00	2019年1月22日	2020年1月2日	6.012%
2	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	1,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月6日	6.012%

3	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	25,000,000.00	2019年12月25日	2020年7月6日	6.012%
4	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	8,000,000.00	2020年1月14日	2020年7月6日	6.012%
5	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	6,000,000.00	2020年2月10日	2020年7月6日	6.012%
6	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	5,000,000.00	2020年7月6日	2020年7月30日	6.672%
7	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	8,000,000.00	2020年7月6日	2020年8月12日	6.672%
8	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	12,000,000.00	2020年7月6日	2020年8月25日	6.672%
9	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	8,000,000.00	2020年7月6日	2020年9月1日	6.672%
10	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	5,000,000.00	2020年7月6日	2020年9月5日	6.672%
11	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	2,000,000.00	2020年7月6日	2021年6月21日	6.672%
12	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	3,000,000.00	2020年10月20日	2021年6月20日	6.672%
13	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	3,000,000.00	2020年11月17日	2021年6月11日	6.672%
14	抵押贷款	芮城县农村商业银行	信用社	32,000,000.00	2020年12月30日	2021年6月20日	6.672%
15	抵押贷款	中国邮政银行运城分行	银行	2,250,000.00	2019年3月26日	2020年3月25日	6.09%
16	抵押贷款	中国邮政银行运城分行	银行	2,930,000.00	2019年4月15日	2020年4月14日	6.09%
17	抵押贷款	中国邮政银行运城分行	银行	2,530,000.00	2019年5月16日	2020年5月6日	6.09%
18	抵押贷款	中国邮政银行运城分行	银行	2,140,000.00	2019年6月3日	2020年5月6日	6.09%
19	抵押贷款	中国邮政银行运城分行	银行	270,000.00	2019年6月25日	2020年5月6日	6.09%
20	抵押贷款	中国邮政银行运城分行	银行	4,500,000.00	2019年9月25日	2020年7月2日	6.09%
21	抵押贷款	中国邮政银行运城分行	银行	5,380,000.00	2019年10月29日	2020年7月2日	6.09%
22	抵押贷款	中国邮政银行运城分行	银行	3,000,000.00	2020年9月3日	2021年9月2日	6.09%
23	抵押贷款	中国邮政银行运城分行	银行	3,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月17日	6.09%
24	信用贷款	中国银行芮城支行	银行	3,000,000.00	2020年3月27日	2021年3月27日	4.20%

合计	-	-	-	161,000,000.00	-	-	-
----	---	---	---	----------------	---	---	---

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
闫和平	董事长、总经理	男	1968年12月	2019年2月25日	2022年2月24日
任武贤	董事	男	1960年5月	2019年2月25日	2022年2月24日
何超	董事	男	1980年12月	2019年2月25日	2022年2月24日
武晓锋	独立董事	男	1970年2月	2020年6月24日	2022年2月24日
宋晓敏	独立董事	男	1981年9月	2020年6月24日	2022年2月24日
罗鹏	董事、副总经理	男	1980年10月	2019年2月25日	2022年2月24日
燕雪野	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1991年5月	2019年2月25日	2022年2月24日
赵一霖	监事会主席	女	1983年9月	2019年2月25日	2022年2月24日
王丹	监事	女	1988年8月	2019年2月25日	2022年2月24日
张婵娟	监事	女	1990年11月	2020年1月9日	2022年2月24日
麻啸涛	副总经理	男	1976年7月	2019年2月25日	2022年2月24日
许峰	副总经理	男	1969年1月	2019年2月25日	2022年2月24日
张阳琼	副总经理	女	1982年4月	2019年2月25日	2022年2月24日
杨武龙	副总经理	男	1970年4月	2019年2月25日	2022年2月24日
薛卫杰	副总经理	男	1972年2月	2019年2月25日	2022年2月24日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；除董事长、总经理闫和平先生以外的董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人闫和平先生间无关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
闫和平	董事长、总经理	26,623,000	0	26,623,000	65%	0	0
任武贤	董事	200,000	0	200,000	0.49%	0	0
何超	董事	0	0	0	0%	0	0

武晓锋	独立董事	0	0	0	0%	0	0
宋晓敏	独立董事	0	0	0	0%	0	0
罗鹏	董事、副总经理	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
燕雪野	董事、董事会秘书、财务负责人	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
赵一霖	监事会主席	90,000	0	90,000	0.22%	0	0
王丹	监事	60,000	0	60,000	0.15%	0	0
张婵娟	监事	0	0	0	0%	0	0
麻啸涛	副总经理	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
许峰	副总经理	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
张阳琼	副总经理	90,000	0	90,000	0.22%	0	0
杨武龙	副总经理	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
薛卫杰	副总经理	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
<b>合计</b>	-	28,143,000	-	28,143,000	68.72%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
张婵娟	无	新任	监事	公司发展需要
杨武龙	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因离任
薛卫杰	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因离任
武晓锋	无	新任	独立董事	公司发展需要
宋晓敏	无	新任	独立董事	公司发展需要
燕雪野	董事、财务负责人	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	公司发展需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

张婵娟，女，1990年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川农业大学，硕士学历。2016年8月至2017年8月，任成都美溢德生物技术有限公司技术部产品经理；2017年8月至2018年5月，任成都三旺农牧股份有限公司技术部助理配方师；2018年6月至今，任山西大禹生物工程股份有限公司技术部产品经理，2020年1月至今，任山西大禹生物工程股份有限公司监事。

武晓锋，男，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，律师。毕业于北京大学哲学专业，

本科学历。2004年4月至2006年3月，就职于山西唐宁律师事务所，任实习律师；2006年3月至2010年9月，就职于山西黄河律师事务所，任律师；2010年10月至今，就职于山西祝融万权律师事务所，任合伙人、主任，2020年6月至今，任山西大禹生物工程股份有限公司独立董事。

宋晓敏，男，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级会计师，注册会计师。毕业于山西财经大学会计专业，研究生学历。2006年7月至2011年8月，就职于山西中天紫星会计师事务所，历任审计经理、副所长；2011年9月至今，就职于致同会计师事务所（特殊普通合伙），任合伙人，2020年6月至今，任山西大禹生物工程股份有限公司独立董事，2020年6月至今，任山西晋龙养殖股份有限公司独立董事。

燕雪野，男，汉族，出生于1991年5月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年11月至2014年2月，就职于芮城大禹动物药品有限公司，任财务部职员；2014年3月至2015年6月，就职于广东顺德易航制版有限公司，任财务经理；2015年7月至2016年3月，就职于大禹有限，任财务总监；2016年4月至2017年3月，就职于股份公司，任董事、副总经理、财务负责人；2017年4月至今，就职于股份公司，任董事、财务负责人；2020年1月2日至今，就职于股份公司，任董事会秘书。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	1	2	9
生产人员	121	46	28	139
销售人员	78	43	7	114
技术人员	51	8	9	50
财务人员	7	3	1	9
行政人员	26	8	9	25
<b>员工总计</b>	<b>293</b>	<b>109</b>	<b>56</b>	<b>346</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	4	4
本科	39	36
专科	92	124
专科以下	155	180

员工总计	293	346
------	-----	-----

**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：**

<p>1. 员工薪酬政策</p> <p>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。</p> <p>2. 人员培训</p> <p>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。</p> <p>3. 报告期内，公司无需承担费用的离退休人员。</p>
---

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘泽荣	新增	生产部副经理	120,000	350,000	470,000
杨会雷	新增	生产车间主任	100,000	300,000	400,000
赵万祥	新增	技术部副经理	-	660,000	660,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

公司核心员工的增加有利于增强企业团队凝聚力，促进企业长远发展。
---------------------------------

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关制度规范运行。公司三会的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，并且已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面上切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利，确保中小股东与大股东享有平等的权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

### 4、公司章程的修改情况

1、2020年1月2日，2020年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程》议案，明确了公司新增资本时，现有股东没有优先认购权。具体详见公司于2020年1月2日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-003）。

2、2020年2月5日，2020年第三次临时股东大会审议通过《拟增加公司注册资本并修订〈公司章程〉议案》。

对公司章程修改如下：

原公司章程：

第三条：公司注册名称、住所和注册资本：

公司注册名称：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）

公司注册资本：人民币 3922 万元整。

第十三条：公司股份面值为每股人民币 1 元，股份总额为 3922 万股，均为普通股。公司经批准成为非上市公众公司后，股票在中国证券登记结算有限责任公司集中登记存管，公开转让应当在依法设立的证券交易所进行。

现修改为：

第三条：公司注册名称、住所和注册资本：

公司注册名称：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）。

公司的注册资本：人民币 4096 万元。

公司因增加或者减少注册资本而导致注册资本总额变更的，在股东大会通过同意增加或减少注册资本决议后，对公司章程进行相应修改，并由董事会安排办理注册资本的变更登记手续。

第十三条：公司发行的股票，以人民币标明面值。公司股份总数为 4096 万股，均为普通股，面值 1 元，在中国证券登记结算有限责任公司集中登记存管。

3、2020年6月24日，2020年第四次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉及办理工商变更登记》的议案。具体详见公司于2020年6月9日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-052）。

4、2020年8月21日，2020年第五次临时股东大会审议通过《关于拟变更营业范围并修订〈公司章程〉》议案。对公司章程修改如下：

公司的经营范围原为：

生物工程技术及产品应用的研究和开发、技术咨询；饲料生产：单一饲料、添加剂预混合饲料生产、销售；酶制剂、微生物制剂及食品添加剂生产、销售；饲料添加剂生产：饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售；原地产中药材种植、销售；农产品收购；兽药生产、销售；畜禽养殖及技术研发；畜产品加工、销售；食品生产：保健食品技术研发、生产及销售；自营和代理本公司商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

现将经营范围修改为：

生物工程技术及产品应用的研究和开发、技术咨询；饲料生产：单一饲料、添加剂预混合饲料生产、销售；酶制剂、微生物制剂及食品添加剂生产、销售；饲料添加剂生产：饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售；原地产中药材种植、销售；农产品收购；兽药生产、销售；畜禽养殖及技术研发；畜产品加工、销售；食品生产：保健食品技术研发、生产及销售；自营和代理本公司商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2020年1月2日，第二届董事会第六次会议审议通过《关于提名公司核心员工》的议案、《关于聘任公司董事会秘书》的议案、《关于修改公司章程》的议案。 2、2020年1月20日，第二届董事会第七次会议审议通过《关于〈山西大禹生物工程股份有限公司定向发行说明书〉》的议案、《关于开设募



		<p>集资金专用账户并签署〈三方监管协议〉》的议案、《签订附有生效条件的〈股票认购合同〉》的议案、《拟增加公司注册资本并修订〈公司章程〉》的议案、《关于制订〈募集资金管理制度〉》的议案、《关于授权董事会办理本次股票发行相关事宜》的议案、《关于预计 2020 年日常性关联交易》的议案、《关于 2020 年拟向银行申请综合授信额度贷款》的议案。</p> <p>3、2020 年 4 月 7 日，第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告》议案、《关于公司 2019 年度总经理工作报告》议案、《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案、《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案、《2019 年年度审计报告》议案、《2019 年年度报告及摘要》议案、《2019 年度利润分配方案》议案、《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于公司会计政策变更》议案、《关于制订公司〈承诺管理制度〉》议案、《关于修订〈董事会议事规则〉》议案、《关于修订〈对外担保管理制度〉》议案、《关于修订〈对外投资管理制度〉》议案、《关于修订〈股东大会议事规则〉》议案、《关于修订〈关联交易管理制度〉》议案、《关于制订〈利润分配管理制度〉》议案、《关于修订〈投资者关系管理制度〉》议案、《关于修订〈信息披露办法〉》议案、《关于修订〈总经理工作细则〉》议案、《关于补充确认 2019 年关联交易》议案。</p> <p>4、2020 年 6 月 9 日，第二届董事会第九次会议审议通过《关于提名武晓锋先生为公司第二届董事会独立董事》议案、《关于提名宋晓敏先</p>
--	--	---

		<p>生为公司第二届董事会独立董事》议案、《关于修订〈公司章程〉及办理工商变更登记》议案、《关于制定〈独立董事工作制度〉》议案、《关于修订〈股东大会议事规则〉》议案、《关于修订〈董事会议事规则〉》议案。</p> <p>5、2020年8月6日，第二届董事会第十次会议审议通过《关于公司会计政策变更》议案、《关于拟变更营业范围并修订〈公司章程〉》议案、《2020年半年度报告》议案、《关于2020年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案。</p>
监事会	3	<p>1、2020年1月10日，第二届监事会第五次会议审议通过《关于提名公司核心员工》议案。</p> <p>2、2020年4月7日，第二届监事会第六次会议审议通过《关于公司2019年度监事会工作报告》议案、《关于公司2019年度财务决算报告》议案、《关于公司2020年度财务预算报告》议案、《2019年年度审计报告》议案、《2019年年度报告及摘要》议案、《2019年度利润分配方案》议案、《关于公司会计政策变更》议案、《关于修订〈监事会议事规则〉》议案。</p> <p>3、2020年8月6日，第二届监事会第七次会议审议通过《关于公司会计政策变更》议案、《2020年半年度报告》议案。</p>
股东大会	6	<p>1、2020年1月9日，2020年第一次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所》议案、《关于提名张婵娟为公司第二届监事监事》议案。</p> <p>2、2020年1月17日，2020年第二次临时股东</p>

		<p>大会审议通过《关于提名公司核心员工》议案、《关于修改公司章程》议案。</p> <p>3、2020年2月5日，2020年第三次临时股东大会审议通过《关于〈山西大禹生物工程股份有限公司定向发行说明书〉》议案、《关于开设募集资金专用账户并签署〈三方监管协议〉》议案、《签订附有生效条件的〈股票认购合同〉》议案、《拟增加公司注册资本并修订〈公司章程〉》议案、《关于制订〈募集资金管理制度〉》议案、《关于授权董事会办理本次股票发行相关事宜》议案、《关于预计2020年日常性关联交易》议案、《关于2020年拟向银行申请综合授信额度贷款》议案。</p> <p>4、2020年4月28日，2019年年度股东大会审议通过《关于公司2019年度财务决算报告》议案、《关于公司2020年度财务预算报告》议案、《2019年年度审计报告》议案、《2019年年度报告及摘要》议案、《2019年度利润分配方案》议案、《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于公司会计政策变更》议案、《关于制订公司〈承诺管理制度〉》议案、《关于修订〈董事会议事规则〉》议案、《关于修订〈对外担保管理制度〉》议案、《关于修订〈对外投资管理制度〉》议案、《关于修订〈股东大会议事规则〉》议案、《关于修订〈关联交易管理制度〉》议案、《关于制订〈利润分配管理制度〉》议案、《关于修订〈投资者关系管理制度〉》议案、《关于修订〈信息披露办法〉》议案、《关于补充确认2019年关联交易》议案、《关于修订〈监事会议事规则〉》议案。</p>
--	--	---

		<p>5、2020年6月24日，2020年第四次临时股东大会审议通过《关于选举武晓锋先生为公司第二届董事会独立董事》的议案、《关于选举宋晓敏先生为公司第二届董事会独立董事》的议案、《关于修订〈公司章程〉及办理工商变更登记》的议案、《关于制定〈独立董事工作制度〉》的议案、《关于修订〈股东大会议事规则〉》的议案、《关于修订〈董事会议事规则〉》的议案。</p> <p>6、2020年8月21日，2020年第五次临时股东大会审议通过《关于拟变更营业范围并修订〈公司章程〉》议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据最新的监管要求，结合实际情况，修订了《公司章程》及以下管理制度及规则：《承诺管理制度》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露办法》、《总经理总作细则》、《监事会议事规则》，并制定了《独立董事工作制度》。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司修订了《投资者关系管理制度》，公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的规定，加强信息披露事务和投资关系管理，确保所有投资者公平获取公司信息，对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围。同时，公司通

过专线电话及现场交流等方式与投资者进行充分的沟通交流。此外公司还主动、及时地与监管部门保持联系与沟通，从而准确地把握信息披露的规范要求，进一步提高公司透明度和信息披露质量，更好维护所有投资者的利益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

报告期内，对公司的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东及实际控制人及其控制的其它企业，具体情况如下：

#### (一) 业务独立情况

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立采购，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其它企业之间不存在依赖关系。

#### (二) 资产独立情况

公司是整体变更设立的股份公司，拥有经营所必需的办公场所、与经营范围相适应的生产设备等资产，不存在依赖控股股东及实际控制人资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东及实际控制人、管理层及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

#### (三) 人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等与公司签订了劳动合同，未在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东及实际控制人及其控制的其它企业严格分离。

#### （四）机构独立情况

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有生产部、品牌运营部、营销中心、财务部、供应部、技术部、党建部、行政部等部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东及实际控制人及其控制的企业影响。

#### （五）财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其它单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司财务会计人员未在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1. 内部控制制度建设

根据《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，逐步建立了公司业务各环节的内部控制制度，内控体系流程进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实。

#### 2. 关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 3. 关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策、法规及相关制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 4. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司内部

的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。公司会根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司董事、监事、高级管理人员严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件及上述制度的相关规定，勤勉尽责，执行情况良好。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2021BJAA190055
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李民 田晓 1 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2021BJAA190055

山西大禹生物工程股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“大禹生物公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山西大禹生物工程股份有限公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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



### 三、 关键审计事项

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

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
大禹生物公司产品销售主要采用经销商买断模式进行销售。2020 年度，大禹生物公司主营业务收入 144,846,677.35 元，其中采用经销商买断销售金额为 125,367,916.22 元，占收入总额的 86.55%。在经销商销售模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能存在通过经销商囤积不合理的存货从而使公司提前确认收入或虚增收入可能性，收入确认存在重大错报的固有风险。	(1) 了解与销售收款循环有关的内部控制，评价其有效性和实际执行情况。 (2) 结合大禹生物公司的产品追溯系统，检查前 50 大客户收入相关原始单据，出库单、货运单、经销商验收单。 (3) 对产品追溯系统的发货数据与财务开票数据进行比对，检查所有发货是否都得到适当的记录和计量。 (4) 取得运费结算台账，将台账记录发货信息与财务确认收入信息交叉核对。 (5) 在产品追溯系统中了解各经销商的库存情况，对于审计期末库存余额较大、当期发生额较大、报告期内发生额较上年同期变化较大的经销商重点关注，实施实地访谈审计程序。 (6) 对主要经销商实施函证程序。

### 四、 其他信息

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

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

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

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

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山西大禹生物工程股份有限公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山西大禹生物工程股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东出版传媒股份有限公司不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李民

中国注册会计师：田晓

中国 北京

二〇二一年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)、1	51,620,036.46	24,906,140.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六)、2	12,229,227.82	6,603,826.37
应收款项融资			
预付款项	(六)、3	2,153,082.80	411,763.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、4	35,900.00	45,950.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、5	20,397,955.28	13,271,371.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、6	1,280,690.29	1,410,123.05
<b>流动资产合计</b>		<b>87,716,892.65</b>	<b>46,649,175.29</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)、7	176,246,834.28	92,310,094.76
在建工程	(六)、8	1,349,702.97	80,790,179.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、9	12,239,655.31	11,107,933.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、10	721,468.96	998,374.37
递延所得税资产	(六)、11	211,584.02	57,081.01
其他非流动资产	(六)、12	296,406.41	4,355,000.00
<b>非流动资产合计</b>		191,065,651.95	189,618,663.40
<b>资产总计</b>		278,782,544.60	236,267,838.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六)、13	49,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)、14	12,634,514.33	14,580,206.63
预收款项			
合同负债	(六)、15	1,553,912.55	2,646,601.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六)、16	8,626,300.20	5,233,086.45
应交税费	(六)、17	4,142,791.22	4,695,962.42
其他应付款	(六)、18	664,145.62	247,738.57
其中：应付利息		42,368.00	87,316.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		76,621,663.92	87,403,595.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六)、19	23,969,165.95	16,725,832.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		23,969,165.95	16,725,832.67
<b>负债合计</b>		100,590,829.87	104,129,428.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六)、20	40,960,000.00	39,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、21	24,103,666.33	12,532,666.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、22	11,456,770.53	8,092,105.23
一般风险准备			
未分配利润	(六)、23	101,671,277.87	72,293,638.59
归属于母公司所有者权益合计		178,191,714.73	132,138,410.15
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		178,191,714.73	132,138,410.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		278,782,544.60	236,267,838.69

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		51,608,748.50	24,877,372.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十五)、1	12,229,227.82	6,603,826.37
应收款项融资			
预付款项		2,148,082.80	411,507.65
其他应收款	(十五)、2	35,900.00	45,950.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,397,955.28	13,271,371.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,280,690.29	1,410,123.05
<b>流动资产合计</b>		<b>87,700,604.69</b>	<b>46,620,151.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)、3	1,300,000.00	450,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		176,240,216.23	92,300,107.35
在建工程		1,349,702.97	80,790,179.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,239,655.31	11,107,933.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		721,468.96	998,374.37
递延所得税资产		211,584.02	57,081.01
其他非流动资产		296,406.41	4,355,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>192,359,033.90</b>	<b>190,058,675.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>280,059,638.59</b>	<b>236,678,827.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		12,634,514.33	14,580,206.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,463,833.15	5,108,919.35
应交税费		4,142,695.42	4,695,810.05
其他应付款		664,145.62	247,738.57
其中：应付利息		42,368.00	87,316.67
应付股利			
合同负债		1,553,912.55	2,646,601.80
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>		<b>76,459,101.07</b>	<b>87,279,276.40</b>
<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		23,969,165.95	16,725,832.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,969,165.95</b>	<b>16,725,832.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>100,428,267.02</b>	<b>104,005,109.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,960,000.00	39,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,103,666.33	12,532,666.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,456,770.53	8,092,105.23
一般风险准备			
未分配利润		103,110,934.71	72,828,947.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>179,631,371.57</b>	<b>132,673,718.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>280,059,638.59</b>	<b>236,678,827.68</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		144,846,677.35	114,033,288.42
其中：营业收入	(六)、24	144,846,677.35	114,033,288.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,448,090.19	83,768,010.93
其中：营业成本	(六)、24	64,515,732.15	42,081,125.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六)、25	1,810,481.69	1,089,596.83
销售费用	(六)、26	18,786,686.94	19,154,734.01
管理费用	(六)、27	13,500,102.12	12,976,682.34
研发费用	(六)、28	7,631,950.53	6,294,026.59
财务费用	(六)、29	2,203,136.76	2,171,845.97
其中：利息费用		2,231,400.87	2,195,541.02
利息收入		45,233.25	32,097.65
加：其他收益	(六)、30	2,444,990.44	1,052,166.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、31	-1,030,020.08	368,375.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,813,557.52	31,685,819.14
加：营业外收入	(六)、32	145,792.04	150,079.51
减：营业外支出	(六)、33	100,251.35	6,215.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,859,098.21	31,829,683.51
减：所得税费用	(六)、34	5,116,793.63	4,145,309.09



<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,742,304.58	27,684,374.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-904,348.38	-535,308.46
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,742,304.58	27,684,374.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,742,304.58	27,684,374.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,742,304.58	27,684,374.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,742,304.58	27,684,374.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.81	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		0.81	0.71

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

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	(十五)、4	144,846,677.35	114,033,288.42

减：营业成本	(十五)、4	64,515,732.15	42,081,125.19
税金及附加		1,810,387.69	1,089,540.43
销售费用		18,786,686.94	19,154,734.01
管理费用		12,595,725.30	12,441,472.59
研发费用		7,631,950.53	6,294,026.59
财务费用		2,203,255.78	2,171,798.66
其中：利息费用		2,231,400.87	2,195,541.02
利息收入		45,114.23	32,044.96
加：其他收益		2,444,990.44	1,052,166.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,030,020.08	368,375.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,717,909.32	32,221,132.60
加：营业外收入		145,788.62	150,074.51
减：营业外支出		100,251.35	6,215.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		38,763,446.59	32,364,991.97
减：所得税费用		5,116,793.63	4,145,309.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,646,652.96	28,219,682.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,646,652.96	28,219,682.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		33,646,652.96	28,219,682.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.83	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.83	0.72

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		152,961,147.47	135,734,234.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（六）、35	9,918,309.90	10,253,589.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		162,879,457.37	145,987,824.18
购买商品、接受劳务支付的现金		66,424,486.77	35,158,642.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,784,554.47	20,154,950.74
支付的各项税费		14,656,266.26	5,252,666.53
支付其他与经营活动有关的现金	（六）、35	10,696,340.67	12,988,547.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		117,561,648.17	73,554,806.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		45,317,809.20	72,433,017.82
<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		18,638,563.81	87,114,967.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,638,563.81	87,114,967.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,638,563.81	-87,114,967.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,311,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		101,000,000.00	107,500,000.00
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>		114,311,000.00	107,500,000.00
偿还债务支付的现金		112,000,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,276,349.54	2,168,415.68
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>		114,276,349.54	89,668,415.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,650.46	17,831,584.32
<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>		26,713,895.85	3,149,634.43
加：期初现金及现金等价物余额		24,906,140.61	21,756,506.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,620,036.46	24,906,140.61

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		152,961,147.47	135,734,234.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,918,187.46	10,253,531.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		162,879,334.93	145,987,766.49
购买商品、接受劳务支付的现金		66,424,486.77	35,158,642.00

支付给职工以及为职工支付的现金		24,980,645.53	19,847,037.10
支付的各项税费		14,656,172.26	5,252,622.63
支付其他与经营活动有关的现金		10,632,741.17	12,885,854.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		116,694,045.73	73,144,156.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		46,185,289.20	72,843,609.86
<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		18,638,563.81	87,104,327.71
投资支付的现金		850,000.00	450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,488,563.81	87,554,327.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,488,563.81	-87,554,327.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,311,000.00	
取得借款收到的现金		101,000,000.00	107,500,000.00
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>		114,311,000.00	107,500,000.00
偿还债务支付的现金		112,000,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,276,349.54	2,168,415.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		114,276,349.54	89,668,415.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,650.46	17,831,584.32
<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>		26,731,375.85	3,120,866.47
加：期初现金及现金等价物余额		24,877,372.65	21,756,506.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,608,748.50	24,877,372.65

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23		72,293,638.59		132,138,410.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23		72,293,638.59		132,138,410.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,740,000.00				11,571,000.00				3,364,665.30		29,377,639.28		46,053,304.58
（一）综合收益总额											32,742,304.58		32,742,304.58
（二）所有者投入和减少资本	1,740,000.00				11,571,000.00								13,311,000.00
1. 股东投入的普通股	1,740,000.00				11,571,000.00								13,311,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配								3,364,665.30	-3,364,665.30				
1.提取盈余公积								3,364,665.30	-3,364,665.30				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	40,960,000.00				24,103,666.33			11,456,770.53	101,671,277.87			178,191,714.73	

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94		47,431,232.46		104,454,035.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94		47,431,232.46		104,454,035.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,821,968.29		24,862,406.13		27,684,374.42
(一)综合收益总额											27,684,374.42		27,684,374.42
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									2,821,968.29		-2,821,968.29		



1.提取盈余公积									2,821,968.29		-2,821,968.29		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23		72,293,638.59		132,138,410.15

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23		72,828,947.05	132,673,718.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23		72,828,947.05	132,673,718.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,740,000.00				11,571,000.00				3,364,665.30		30,281,987.66	46,957,652.96
（一）综合收益总额											33,646,652.96	33,646,652.96
（二）所有者投入和减少资本	1,740,000.00				11,571,000.00							13,311,000.00
1. 股东投入的普通股	1,740,000.00				11,571,000.00							13,311,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,364,665.30		-3,364,665.30	
1. 提取盈余公积									3,364,665.30		-3,364,665.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,960,000.00				24,103,666.33				11,456,770.53		103,110,934.71	179,631,371.57

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,220,000.00				12,532,666.33				5,270,136.94		47,431,232.46	104,454,035.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	39,220,000.00			12,532,666.33				5,270,136.94		47,431,232.46	104,454,035.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,821,968.29		25,397,714.59	28,219,682.88
（一）综合收益总额										28,219,682.88	28,219,682.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,821,968.29		-2,821,968.29	
1. 提取盈余公积								2,821,968.29		-2,821,968.29	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	39,220,000.00				12,532,666.33				8,092,105.23		72,828,947.05	132,673,718.61

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司的基本情况

山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“大禹生物”或“本公司”）成立于2014年7月18日，注册资本4,096万元，法定代表人：闫和平，注册地址：芮城县永乐南路开发区西侧(丽都大酒店南)，社会信用代码：91140800396698854U。

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

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

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

2020年5月6日，大禹生物变更注册资本为4,096.00万元。

截至2020年12月31日，本公司股权结构如下：

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

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

本公司的主要经营范围：生物工程技术及产品应用的研究和开发、技术咨询；饲料生产：单一饲料、添加剂预混合饲料生产、销售；酶制剂、微生物制剂及食品添加剂生产、销售；饲料添加剂生产：饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售；原产地中药材种植、销售；农产品收购；兽药生产、销售；畜禽养殖及技术研发；

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

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日决议批准报出。

## （二）合并财务报表范围

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

详见本附注“七、合并范围变化”和“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## （三）财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

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

## （四）重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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



损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

#### 7、现金及现金等价物

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

#### 8、金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## (1)、金融资产

### ① 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## ② 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）、金融负债

### ① 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

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

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

## ②金融负债终止确认条件

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

### A、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (3)、金融资产和金融负债的抵销

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

### (4)、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

#### 9、应收票据

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

#### 10、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情

况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	应收账款账龄

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

#### 11、其他应收款

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

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

## 13、合同资产

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

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

## 14、长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资

单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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



本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

#### 15、固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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

#### 16、在建工程

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

#### 17、借款费用

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

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

#### 18、无形资产

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

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

#### 19、长期资产减值

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

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

#### 20、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括绿化、系统开发等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 21、合同负债

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

#### 22、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

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

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

#### 23、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

## 25、收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 具体原则

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1)、重要会计政策变更

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

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

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

①对资产负债表项目的影响

A、对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响

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

B、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

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

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

## ②对利润表项目的影

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

### (2)、重要会计估计变更

本公司2020年度无应披露的会计估计变更事项。

### (五)、税项

#### 1、主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

#### 2、税收优惠

##### (1) 所得税税收优惠

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

##### (2) 增值税税收优惠

据2001年8月1日《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号)规定“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：(一)单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。(二)

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

#### （六）、合并财务报表主要项目注释

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

##### 1. 货币资金

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

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

##### 2. 应收账款

###### （1）应收账款按坏账计提方法分类列示

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

（续）

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



类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收账款					
合计	6,979,316.43	100.00	375,490.06	5.38	6,603,826.37

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州康茵生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
弋阳县博达饲料添加剂店	10,497.00	10,497.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
遂川县雩田镇阿梁饲料店	2,310.00	2,310.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
昭通昭阳区吕军饲料经营部	1,330.00	1,330.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
峡江县益民饲料服务中心	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
丘北八道哨乡顺健饲料营销部	4,900.00	4,900.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
上高县永乐饲料经营店	4,538.00	4,538.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
景县宏记饲料经销处	4,000.00	4,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
伊通满族自治县大孤山镇玲玲饲料批发店	830.00	830.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
长葛市惠葛饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
新野县益农饲料经销处	9,000.00	9,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
光山县伯洋饲料经营部	2,051.00	2,051.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	44,846.00	44,846.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
宜章县绿源饲料供应中心	8,710.00	8,710.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
尉氏县泽龙饲料经营部	3,320.00	3,320.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
荔浦市红泽饲料店	24,830.00	24,830.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潼关县肥胖饲料店	24,060.00	24,060.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲料经销部	13,120.00	13,120.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
贺州市八步区军峰饲料店	12,788.00	12,788.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阳春市安东饲料经营部	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
攸县增产饲料经销店	8,923.00	8,923.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
临猗县角杯荣达饲	8,390.00	8,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
料销售部				
通山县和平饲料店	8,198.00	8,198.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
涿鹿县芮涿饲料经销部	7,830.00	7,830.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
岳阳县柏祥镇振刚饲料经销店	7,620.00	7,620.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兰西县红光镇巨久饲料店	7,480.00	7,480.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
六安市叶集区康慧饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲靖市麒麟区通天饲料经营部	5,200.00	5,200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兴化市帆城饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
武宣县通挽镇益雷饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
郟城县博越饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
龙口市兰高杨峰饲料经营部	4,935.00	4,935.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
通许县龙飞饲料销售部	4,700.00	4,700.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阳西县安和饲料经营部	6,410.00	6,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
道县丰润饲料经营部	4,355.00	4,355.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
渝水区抱石东大道兴牧饲料销售部	4,285.00	4,285.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
甘谷县鸿俊饲料经营部	4,210.00	4,210.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
温县争康饲料经营处	3,660.00	3,660.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
钟祥市代小旗饲料经营部	4,595.00	4,595.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
无棣县犇犇饲料销售中心	3,408.00	3,408.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
天门市多宝镇锦天饲料经营部	3,360.00	3,360.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
瓮安县凯跃饲料店	3,080.00	3,080.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
榆林市榆阳区星辉饲料门市部	3,062.00	3,062.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宾县宾州巨久饲料经销店	2,395.00	2,395.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王宇	2,000.00	2,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
东源县船塘镇惠诚饲料店	1,919.97	1,919.97	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
高要区白土镇大鹏饲料经营部	1,500.00	1,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲周县谢通饲料经销处	9,920.00	9,920.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
<b>合计</b>	<b>750,673.41</b>	<b>750,673.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

②按组合计提应收账款坏账准备

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

(2) 应收账款按账龄列示

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

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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

本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

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

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

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

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

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

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

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

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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

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

#### 4. 其他应收款

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

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

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

##### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,050.00			5,050.00
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	10,050.00			10,050.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	15,100.00			15,100.00

##### (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	
1-2 年	1,000.00

2-3年	50,000.00
<b>合计</b>	<b>51,000.00</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

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

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本年计提坏账准备金额 10,050.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
芮城县财政国库支付局	保证金	50,000.00	2-3年	98.04	15,000.00
大禹生物支付宝电商_支付宝(中国)	保证金	1,000.00	1-2年	1.96	100.00
<b>合计</b>	—	<b>51,000.00</b>	—	<b>100.00</b>	<b>15,100.00</b>

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,641,242.75		12,641,242.75
库存商品	3,614,955.03		3,614,955.03
自制半成品	3,746,034.03		3,746,034.03
在产品	276,120.25		276,120.25
周转材料	119,603.22		119,603.22
<b>合计</b>	<b>20,397,955.28</b>		<b>20,397,955.28</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,849,051.46		10,849,051.46
库存商品	2,185,873.76		2,185,873.76
在产品	116,843.53		116,843.53
周转材料	119,603.22		119,603.22
<b>合计</b>	<b>13,271,371.97</b>		<b>13,271,371.97</b>

#### 6. 其他流动资产

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

注：待抵扣进项税系固定资产投资尚未取得进项发票暂估的进项税额。

#### 7. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

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

注：固定资产抵押情况见本附注六、36. 所有权或使用权受到限制的资产



(2) 未办妥产权证书的固定资产

公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

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

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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

(续表)

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

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产明细

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

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	10,778,188.21	1,238,543.71	222,923.39	12,239,655.31
2. 年初账面价值	11,017,599.01	90,334.87		11,107,933.88

10. 长期待摊费用

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

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	226,087.10	133,827.12
<b>合计</b>	<b>226,087.10</b>	<b>133,827.12</b>

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021 年			
2022 年			

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

#### 12. 其他非流动资产

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

#### 13. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

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

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

2019 年本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司运城市分行签订 14011680100419030002 号借款合同和 14011680100419030002 号抵押合同，借款金额为 600 万元，其中 300 万元借款期限为 2020 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 2 日，年利率 6.090%；300 万元借款期限为 2020 年 9 月 18 日至 2021 年 9 月 17 日，年利率 6.090%；本公司用自有的土地、房产进行抵押。

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

#### 14. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

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

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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

## 15. 合同负债

## (1) 合同负债情况

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

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,233,086.45	27,966,761.60	24,573,547.85	8,626,300.20
离职后福利-设定 提存计划		891,074.82	891,074.82	
辞退福利				
一年内到期的其 他福利				
<b>合计</b>	<b>5,233,086.45</b>	<b>28,857,836.42</b>	<b>25,464,622.67</b>	<b>8,626,300.20</b>

## (2) 短期薪酬

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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	5,233,086.45	27,966,761.60	24,573,547.85	8,626,300.20

(3) 设定提存计划

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

17. 应交税费

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

18. 其他应付款

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

18.1 应付利息

(1) 应付利息分类

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

18.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

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

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

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

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
生物技术研发及检测中心建设项目	7,550,000.00			503,333.36		7,046,666.64	与资产相关
废弃果渣循环利用项目	7,342,499.34			444,999.96		6,897,499.38	与资产相关
2018年芮城县工业技改项目	1,833,333.33			200,000.04		1,633,333.29	与资产相关
市级菌酶技改项目		2,000,000.00		133,333.36		1,866,666.64	与资产相关
省级菌酶技改项目		6,750,000.00		225,000.00		6,525,000.00	与资产相关
合计	16,725,832.67	8,750,000.00		1,506,666.72		23,969,165.95	

20. 股本

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

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

21. 资本公积

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

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

22. 盈余公积

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

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

#### 23. 未分配利润

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

#### 24. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

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

#### 25. 税金及附加

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



项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,810,481.69	1,089,596.83

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,756,638.43	11,133,925.45
宣传推广费	631,270.28	334,090.32
运输装卸费		5,342,282.24
会议费	30,255.00	51,159.55
其他	3,368,523.23	2,293,276.45
合计	18,786,686.94	19,154,734.01

27. 管理费用

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

28. 研发费用

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

29. 财务费用

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

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
废弃果渣循环利用项目	444,999.96	444,999.96

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

31. 信用减值损失

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

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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

(2) 计入当年损益的政府补助

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

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
		单位和个人						
合计						100,000.00	100,000.00	

(3) 政府补助明细

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

33. 营业外支出

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

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	37,859,098.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,678,864.73
子公司适用不同税率的影响	-90,434.84
调整以前期间所得税的影响	-75,501.96
非应税收入的影响	-226,000.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	459,087.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本年发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	226,087.10
加计扣除	-855,309.02
所得税费用	5,116,793.63

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

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

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	439,299.10	315,576.37
宣传推广费	915,174.00	527,803.00
运杂费		5,709,666.00
办公费	1,153,051.32	1,145,047.99
业务招待费	147,777.63	78,025.78
修理费	15,392.04	34,378.00
水电费	1,065,532.69	1,399,379.85
差旅费	3,674,172.92	2,388,470.60
租赁费	3,400.00	11,400.00
会议费	464,733.37	304,790.00
研究与开发费	674,259.85	218,380.00
中介机构费	1,508,191.78	650,279.00
劳动保护费	287,501.48	87,156.00
手续费	16,969.14	9,626.50
其他	330,885.35	108,568.00
<b>合计</b>	<b>10,696,340.67</b>	<b>12,988,547.09</b>

(2) 合并现金流表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	32,742,304.58	27,684,374.42
加: 资产减值准备		

项目	本年金额	上年金额
信用减值损失	-1,030,020.08	-368,375.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,749,472.09	7,626,580.32
无形资产摊销	385,407.27	272,090.37
长期待摊费用摊销	415,519.27	477,120.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,231,400.87	2,195,541.02
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-154,503.01	55,256.25
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-7,126,583.31	551,524.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,731,111.61	8,636,787.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,835,923.13	25,302,118.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,317,809.20	72,433,017.82
<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	51,620,036.46	24,906,140.61
减：现金的年初余额	24,906,140.61	21,756,506.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,713,895.85	3,149,634.43

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	51,620,036.46	24,906,140.61
其中：库存现金	2,848.90	2,013.40
可随时用于支付的银行存款	51,611,442.03	24,904,127.21
可随时用于支付的其他货币资金	5,745.53	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	51,620,036.46	24,906,140.61
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

#### 36. 所有权或使用权受到限制的资产

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

#### 37. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省级菌酶技改项目	6,750,000.00	递延收益	225,000.00
市级菌酶技改项目	2,000,000.00	递延收益	133,333.36
山西省人社局建立技术工作站补助	350,000.00	其他收益	350,000.00
芮城县市场监督管理局专利补助	15,000.00	其他收益	15,000.00
芮城县教育局科技创新款	25,000.00	其他收益	25,000.00
运城市农业农村局人才津贴补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
芮城县财政局职业培训补贴	37,200.00	其他收益	37,200.00
个税手续费返还	14,023.72	其他收益	14,023.72
就业见习补贴款	25,500.00	其他收益	25,500.00
中国共产党芮城县委员会组织部奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
失业保险稳岗补贴	51,600.00	其他收益	51,600.00
工信局奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计：	9,788,323.72		1,396,657.08

##### (2) 本期无政府补助退回情况

#### (七)、合并范围的变化

本公司 2020 年度无合并范围的变化。

#### (八)、在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

## 企业集团的构成

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

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

### (九)、与金融工具相关风险

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

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

#### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

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

## 2、信用风险

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

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

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

## 3、流动风险

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

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

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

## (十)、关联方及关联交易

### 1. 控股股东及最终控制方

#### (1) 控股股东及最终控制方

公司实际控制人闫和平、彭水源持有的公司股份占公司股份总数的 67.89%。

#### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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



## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 企业公司的构成”相关内容。

## 3. 其他关联方

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

## 4. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	出售商品	1,192,160.08	710,128.85
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	出售商品	798,130.65	765,751.48
青州市立松健牧饲料服务部	出售商品	766,954.42	610,243.18

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	出售商品	730,962.21	235,453.51
阳春市大山饲料经营部	出售商品	593,332.46	325,101.55
平度市京鹏饲料经销处	出售商品	491,201.77	363,774.82
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	出售商品	450,338.92	
曲沃县瑞牧饲料销售部	出售商品	428,183.61	270,654.18
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	出售商品	427,597.72	315,356.76
冠县曹小军饲料销售部	出售商品	384,596.34	365,510.10
献县南河头饲料经销处	出售商品	280,305.77	
原平市原平忻原饲料经销部	出售商品	239,558.66	230,542.59
宣城市博雅饲料经营部	出售商品	226,410.47	
寿光市农牧饲料经销处	出售商品	213,691.07	396,813.09
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	出售商品	154,755.01	130,166.91
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	出售商品	107,509.00	112,739.33
新蔡县梦飞饲料经销部	出售商品	56,335.91	110,669.29
潼关县李亚容饲料经销部	出售商品	46,388.85	
嘉禾县惠牧饲料经营部	出售商品		48,441.75
白水县宇赞饲料经销部	出售商品	37,566.37	
佳木斯巨久生物科技有限公司	出售商品		35,195.57

②采购商品/接受劳务情况

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

(2) 关联方担保

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫和平、彭水源	6,000,000.00	2019-9-3	2021-9-17	否

(3) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	205.37	187.55

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

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

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	203,829.16	300,230.07
芮城县安能物流有限公司	69,866.97	19,258.00
合计	273,696.13	319,488.07
合同负债：		
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	8,771.50	
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	19,428.00	

项目名称	期末余额	期初余额
寿光市农牧饲料经销处	2,579.00	
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	468.00	
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	5,800.00	
合 计	37,046.50	
预收账款:		
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部		64,899.00
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部		12,560.00
平度市京鹏饲料经销处		2,492.00
冠县曹小军饲料销售部		116.00
青州市立松健牧饲料服务部		89.00
寿光市农牧饲料经销处		60.00
合 计		80,216.00

#### (十一)、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (十二)、承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (十三)、资产负债表日后事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露资产负债表日后事项事项。

#### (十四)、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### (十五)、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

合 计	13,624,687.96	100.00	1,395,460.14	10.24	12,229,227.82
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续)

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

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计 提 比 例 (%)	计 提 理 由
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
弋阳县博达饲料添加剂店	10,497.00	10,497.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
遂川县雩田镇阿梁饲料店	2,310.00	2,310.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
昭通昭阳区吕军饲料经营部	1,330.00	1,330.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
峡江县益民饲料服务中心	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
丘北八道哨乡顺健饲料营销部	4,900.00	4,900.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
上高县永乐饲料经营店	4,538.00	4,538.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
景县宏记饲料经销处	4,000.00	4,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
通满族自治县大孤山镇玲玲饲料批发店	830.00	830.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
长葛市惠葛饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
新野县益农饲料经销处	9,000.00	9,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
光山县伯洋饲料经营部	2,051.00	2,051.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	44,846.00	44,846.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
宜章县绿源饲料供应中心	8,710.00	8,710.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
尉氏县泽龙饲料经营部	3,320.00	3,320.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
荔浦市红泽饲料店	24,830.00	24,830.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潼关县肥胖饲料店	24,060.00	24,060.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲料经销部	13,120.00	13,120.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
贺州市八步区军峰饲料店	12,788.00	12,788.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阳春市安东饲料经营部	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
攸县增产饲料经销店	8,923.00	8,923.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
临猗县角杯荣达饲料销售部	8,390.00	8,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
通山县和平饲料店	8,198.00	8,198.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
涿鹿县芮涿饲料经销部	7,830.00	7,830.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳阳县柏祥镇振刚饲料经销店	7,620.00	7,620.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兰西县红光镇巨久饲料店	7,480.00	7,480.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
六安市叶集区康慧饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲靖市麒麟区通天饲料经营部	5,200.00	5,200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兴化市帆城饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
武宣县通挽镇益雷饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
郟城县博越饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
龙口市兰高杨峰饲料经营部	4,935.00	4,935.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
通许县龙飞饲料销售部	4,700.00	4,700.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阳西县安和饲料经营部	6,410.00	6,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
道县丰润饲料经营部	4,355.00	4,355.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
渝水区抱石东大道兴牧饲料销售部	4,285.00	4,285.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
甘谷县鸿俊饲料经营部	4,210.00	4,210.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
温县争康饲料经营处	3,660.00	3,660.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
钟祥市代小旗饲料经营部	4,595.00	4,595.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
无棣县犇犇饲料销售中心	3,408.00	3,408.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
天门市多宝镇锦天饲料经营部	3,360.00	3,360.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
瓮安县凯跃饲料店	3,080.00	3,080.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
榆林市榆阳区星辉饲料门市部	3,062.00	3,062.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宾县宾州巨久饲料经销店	2,395.00	2,395.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
王宇	2,000.00	2,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
东源县船塘镇惠诚饲料店	1,919.97	1,919.97	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
高要区白土镇大鹏	1,500.00	1,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

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

②按组合计提应收账款坏账准备

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

(2) 应收账款按账龄列示

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

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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

本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	331,545.50	1年以内	2.43	16,577.28
山东鸿希源生物	300,000.00	1年以内	2.20	15,000.00



单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
科技有限公司				
四川科兴众邦科技有限公司	284,300.00	1年以内	2.09	14,215.00
涪川县晓江饲料供应中心	193,325.00	1年以内	1.42	9,666.25
成安县城镇果果饲料经销部	190,062.50	1年以内	1.39	9,503.13
<b>合计</b>	<b>1,299,233.00</b>		<b>9.54</b>	<b>64,961.66</b>

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

## 2. 其他应收款

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

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

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

#### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

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

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	10,050.00			10,050.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	15,100.00			15,100.00

(3) 其他应收款按账龄列示

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

(4) 其他应收款坏账准备情况

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

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本年计提坏账准备金额 10,050.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
芮城县财政国库支付局	保证金	50,000.00	2-3年	98.04	15,000.00
大禹生物支付宝电商_支付宝(中国)	保证金	1,000.00	1-2年	1.96	100.00
合计	—	51,000.00	—	100.00	15,100.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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

#### (2) 对子公司投资

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

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

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

## 财务报表补充资料

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

### 1. 本年非经常性损益明细

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,544,990.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产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		

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,459.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,490,531.13	
减：所得税影响额	373,579.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,116,951.46	—

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2. 净资产收益率及每股收益

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

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室