



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

2019

公司年度大事记



公司于2019年2月21日取得山西省农业农村厅的兽药生产许可证及兽药GMP证书。



公司于2019年6月取得山西省人力资源和社会保障厅颁发的山西省院士工作站。



公司于2019年7月取得山西省小企业发展促进局颁发的山西省专精特新“小巨人”企业荣誉证书。



公司于2019年11月取得运城市民营企业信用体系建设工作领导小组颁布的AAA级信用企业。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 | 公司概况..... | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项..... | 19 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 26 |
| 第九节 | 行业信息..... | 29 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 | 34 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------|---|-----------------------|
| 大禹生物 | 指 | 山西大禹生物工程股份有限公司 |
| 报告期、本年度 | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日 |
| 三会 | 指 | 董事会、监事会、股东大会 |
| 大禹有限 | 指 | 山西大禹生物工程有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《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 |

第一节 声明与提示

【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 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------|---|
| 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： | 否 |

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 |
| 办公地址 | 芮城县永乐南路开发区西侧（丽都大酒店南） |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 燕雪野 |
| 职务 | 财务负责人、董事、董事会秘书 |
| 电话 | 0359-3027661 |
| 传真 | 0359-3030188 |
| 电子邮箱 | yanxueye319@163.com |
| 公司网址 | www.sxdysw.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 山西省运城市芮城县永乐南路开发区西侧大禹生物 044600 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|------------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2014年7月23日 |
| 挂牌时间 | 2017年8月10日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-食品制造业-其他食品制造-食品及饲料添加剂制造（C1495） |
| 主要产品与服务项目 | 动物微生态制剂、微生物饲料添加剂的研发、生产、销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 39,220,000 |
| 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 | 闫和平、彭水源 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91140800396698854U | 否 |

| | | |
|------|----------------------|---|
| 注册地址 | 芮城县永乐南路开发区西侧（丽都大酒店南） | 否 |
| 注册资本 | 39,220,000.00 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商 | 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 | 是 |
| 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 | 王需如、田晓 |
| 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

1、2020 年 1 月 20 日，公司召开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〉》议案，本次定向发行价格为每股人民币 7.65 元，发行股票 1,740,000 股。

2、2020 年 2 月 5 日，2020 年第三次临时股东大会审议通过上述议案。

3、2020 年 3 月 2 日，公司取得全国股转公司《关于对山西大禹生物工程股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】422 号）。

4、2020 年 3 月 9 日，公司公告了本次股票定向发行认购结果。

5、本次定向发行尚未完成股份登记，本次发行无限售安排或自愿锁定的承诺，新增股份将一次性进入全国中小企业股份转让系统进行转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 114,033,288.42 | 89,439,671.39 | 27.50% |
| 毛利率% | 63.10% | 56.34% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 27,684,374.42 | 21,734,740.20 | 27.37% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 26,667,748.07 | 21,912,541.53 | 21.70% |
| 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） | 23.40% | 23.22% | - |
| 加权平均净资产收益率%（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） | 22.54% | 23.41% | - |
| 基本每股收益 | 0.7059 | 0.5542 | 27.37% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 236,267,838.69 | 167,686,391.36 | 40.90% |
| 负债总计 | 104,129,428.54 | 63,232,355.63 | 64.68% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 132,138,410.15 | 104,454,035.73 | 26.50% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.37 | 2.66 | 26.50% |
| 资产负债率%（母公司） | 43.94% | 37.71% | - |
| 资产负债率%（合并） | 44.07% | 37.71% | - |
| 流动比率 | 0.53 | 0.92 | - |
| 利息保障倍数 | 15.50 | 23.57 | - |

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 | 72,433,017.82 | 20,899,637.91 | 246.58% |
| 应收账款周转率 | 10.45 | 7.53 | - |
| 存货周转率 | 3.11 | 3.01 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 40.90% | 42.33% | - |
| 营业收入增长率% | 27.50% | 3.69% | - |
| 净利润增长率% | 27.37% | 2.80% | - |

五、 股本情况

单位：股

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

六、 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） | 1,202,166.63 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,135.63 |
| 非经常性损益合计 | 1,196,031.00 |
| 所得税影响数 | 179,404.65 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,016,626.35 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 14,109,290.06 | | | |
| 应收票据 | | 0.00 | | |
| 应收账款 | | 14,109,290.06 | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|--------------|--|--|
| 应付票据及应付账款 | 9,903,509.40 | | | |
| 应付票据 | | 0.00 | | |
| 应付账款 | | 9,903,509.40 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于微生物饲料添加剂行业的生产商，从事绿色、健康、安全的微生物饲料添加剂研发、生产和销售。

（一）研发模式

近年来，公司在人才引进、试验场地建设、设备设施更新、检验化验室建设、工艺改进等方面持续加大资金投入，不断提升公司的整体硬件水平，建立了完善的技术研发组织结构及配套的激励制度和产品实现、成果转化制度。研发中心汇聚：国家饲料工程技术研究中心、生物饲料开发国家工程研究中心、农业部饲料工业中心、大禹生物技术应用研究院、大禹生物院士工作站，立足于益生菌、酶制剂、营养、发酵中药、畜牧兽医、生物原料等生物应用技术的研发，旨在将现代生物的新技术、新工艺转化为新产品，向客户提供绿色、安全、高效的生物技术产品和整体服务方案，用技术进步提升应用效益，推动行业进步和产业升级。

（二）采购模式

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

（三）生产模式

公司产品生产采取订单式的生产模式。公司还根据市场淡旺季变化、促销、节假日等特殊情况及及时调整安全库存标准，制定月度品种生产计划。根据客户申报的具体订单、产品品种的安全库存标准制定日批量生产计划。公司应用计算机系统辅助生产控制，制定了标准化的岗位操作指导书，严格要求操作人员按照工艺操作规范和岗位指导书作业，注重过程中的监视与测量，以确保过程方法的适宜性、充分性、有效性。目前公司产品均自主生产，无委托加工、外协加工的情况。

（四）销售模式

1. 销售方式

由于我国规模较小的养殖户数量众多且大多分布在偏远的广大农村地区，公司主要通过经销的方式销售产品，由经销商直接面向终端客户。公司获得订单的方式以经销商直接订货为主，与经销商约定了产品的代理区域，促进经销商推动公司产品的销售及其客户的维护。报告期内公司增加了直销模式，主要针对于大中型的饲料企业、养殖企业。

2. 售后服务

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

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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 | √是 □否 |
| 收入来源是否发生变化 | □是 √否 |
| 商业模式是否发生变化 | □是 √否 |

具体变化情况说明:

报告期内公司增加了直销模式，主要针对于大中型的饲料企业、养殖企业。截至报告期末，公司直销模式营业收入 62.32 万元，占比 0.55%。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司增加了直销模式，主要针对于大中型的饲料企业、养殖企业。形成了经销+直销的销售模式。

按照 2018 年新版 GMP 要求，公司新建的涵盖最终灭菌小容量注射剂、粉剂、预混剂、散剂、口服溶液剂、中药提取，全程无尘密闭、自动化的 GMP 兽药制剂生产线 2019 年 2 月顺利通过验收。新车间按照现代化工业企业标准设计建设，工艺流程严谨科学，产品品质优良稳定，引领兽药产品品质跨上新台阶。

2019 年研发及检测中心经过精心筹备，从实验室布局、公共系统配置、精密仪器选型、采购调试、运行试验，体系编制、内审验证，最终以 88.3% 的首次高通过率，于 2020 年 1 月通过现场评审验收。

受非洲猪瘟影响，公司对产品结构进行了补充，针对禽、水产、牛羊等动物补充产品 55 个。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 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 | 24,906,140.61 | 10.54% | 21,756,506.18 | 12.97% | 14.48% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 6,603,826.37 | 2.80% | 14,109,290.06 | 8.41% | -53.20% |
| 存货 | 13,271,371.97 | 5.62% | 13,822,896.25 | 8.24% | -3.99% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 92,310,094.76 | 39.07% | 86,419,352.22 | 51.54% | 6.82% |
| 在建工程 | 80,790,179.38 | 34.19% | 11,328,170.87 | 6.76% | 613.18% |
| 短期借款 | 60,000,000.00 | 25.39% | 40,000,000.00 | 23.85% | 50.00% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 应付账款 | 14,580,206.63 | 6.17% | 9,903,509.40 | 5.91% | 47.22% |
| 资产总计 | 236,267,838.69 | - | 167,686,391.36 | - | 40.90% |

资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款：本期金额较上期金额减少 53.20%，主要原因是报告期内生猪价格翻倍增长，养殖户养殖效益好，结账速度快，公司也加强了应收账款的催收，使得经销商回款速度较快；

2、在建工程：本期金额较上期金额增长 613.18%，主要原因是 2019 年为公司酶制剂和微生态产业化项目主要建设期，基础建设及设备安装大量投入，其中菌酶车间、原料库、成品库转入在建工程金额 3033.76 万元，菌酶生产设备及辅助设备转入在建工程金额：4268.10 万元；

3、短期借款：本期金额较上期金额增长 50%，主要原因是：2019 年公司固定资产建设规模较大，资金占用量较大，为补充企业日常流动资金周转，公司增加了短期借款；

4、应付账款：本期金额较上期金额增长 47.22%，主要原因是：1、考虑到 2020 年 1 月初受春节假期影响物流提前停运，为了满足生产的需求，公司提前储备原材料，导致应付账款增加；2、2019 年固定资产项目建设，导致工程及设备类应付账款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 114,033,288.42 | - | 89,439,671.39 | - | 27.50% |
| 营业成本 | 42,081,125.19 | 36.90% | 39,045,388.28 | 43.66% | 7.77% |
| 毛利率 | 63.10% | - | 56.34% | - | - |
| 销售费用 | 19,154,734.01 | 16.80% | 9,602,292.89 | 10.74% | 99.48% |
| 管理费用 | 12,976,682.34 | 11.38% | 8,361,679.00 | 9.35% | 55.19% |
| 研发费用 | 6,294,026.59 | 5.52% | 4,543,315.98 | 5.08% | 38.53% |
| 财务费用 | 2,171,845.97 | 1.90% | 1,150,466.93 | 1.29% | 88.78% |
| 信用减值损失 | 368,375.02 | 0.32% | - | - | - |
| 资产减值损失 | - | - | -304,544.69 | -0.34% | 100.00% |
| 其他收益 | 1,052,166.63 | 0.92% | 791,810.96 | 0.89% | 32.88% |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | -1,344,000.00 | -1.50% | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 31,685,819.14 | 27.79% | 24,733,870.32 | 27.65% | 28.11% |
| 营业外收入 | 150,079.51 | 0.13% | 501,728.10 | 0.56% | -70.09% |
| 营业外支出 | 6,215.14 | 0.01% | 158,717.09 | 0.18% | -96.08% |
| 净利润 | 27,684,374.42 | 24.28% | 21,734,740.20 | 24.30% | 27.37% |

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额较上期金额增长 27.50%，其中微生态制剂收入较去年同期增长 16.30%，饲料类产品收入较去年同期增长 83.67%，主要原因是：1、报告期内公司的经销商渠道由省级经销变为县级经销，因市场下沉带来销售费用的增加，公司在报告期内对产品销售价格进行了调整，单产品价格上调 6%-10%；2、报告期内公司新开发的微生态制剂及饲料类产品投放市场，市场销量较好，其中饲料类产品较去年同期销售收入增加 1063 万元；

2、毛利率：报告期内毛利率较去年同期增加 6.76 个百分点，主要原因是：报告期内公司的经销商渠道由省级经销变为县级经销，因市场下沉带来销售费用的增加，公司在报告期内在生产成本不变的情况下，对产品销售价格进行了调整，单产品价格上调 6%-10%。

3、销售费用：报告期内销售费用较去年同期增长 99.48%，主要原因是：报告期内公司的经销商渠道由省级经销变为县级经销，导致销售人员增加，销售人员职工薪酬较去年同期增加 946 万元。

4、管理费用：报告期内管理费用较去年同期增长 55.19%，主要原因是：1、报告期内公司人员增加，导致职工薪酬较去年同期增长 145 万元；2、2018 年末计入固定资产的研发中心及其他设备开始计提折旧，折旧费用较去年同期增加 236 万元；

5、研发费用：报告期内研发费用较去年同期增长 38.53%，主要原因是：报告期内研发项目增加及研发人员人数及工资的增加；

6、财务费用：报告期内财务费用较去年同期增长 88.78%，主要原因是：2019 年公司固定资产建设规模较大，资金占用量较大，为补充企业日常流动资金周转，公司增加了短期借款，导致利息费用增加；

7、其他收益：报告期内其他收益较去年同期增长 32.88%，主要原因是：报告期内收到的与日常经营活动相关的政府补助增加；

8、营业外收入：报告期内营业外收入较去年同期减少 70.09%，主要原因是：报告期内收到的与非日常经营活动相关的政府补助减少。

(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 | 114,033,288.42 | 89,439,671.39 | 27.50% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 42,081,125.19 | 39,045,388.28 | 7.77% |
| 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 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年同 |
|-------|----|------|--------|
|-------|----|------|--------|

| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 期金额变动比例% |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| 微生态制剂 | 89,236,057.21 | 78.25% | 76,730,435.67 | 85.79% | 16.30% |
| 饲料 | 23,343,162.88 | 20.47% | 12,709,235.72 | 14.21% | 83.67% |
| 兽药 | 1,454,068.33 | 1.28% | - | - | - |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，兽药生产线取得兽药生产许可证及兽药 GMP 证书投入运营，收入结构中增加了兽药类销售收入，微生态制剂及饲料收入构成变化不大。

(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 | 天津市滨海新区清源饲料经销处 | 1,638,556.89 | 1.44% | 否 |
| 2 | 新民市永升饲料经销处 | 1,613,598.59 | 1.42% | 否 |
| 3 | 抚宁区华杰饲料经销处 | 1,428,752.98 | 1.25% | 否 |
| 4 | 莱州市平里店镇通联饲料经销店 | 1,404,759.91 | 1.23% | 否 |
| 5 | 安阳县曲沟镇鑫原饲料经营部 | 1,188,024.94 | 1.04% | 否 |
| 合计 | | 7,273,693.31 | 6.38% | - |

(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 | 陕西盛丰新天地科技有限公司 | 2,814,218.00 | 8.19% | 否 |
| 2 | 山东蔚蓝生物科技有限公司 | 2,491,203.87 | 7.25% | 否 |
| 3 | 四川恒瑞通达生物科技有限公司 | 2,020,638.80 | 5.88% | 否 |
| 4 | 安国市润友拓中药材经营有限公司 | 1,554,644.16 | 4.52% | 否 |
| 5 | 山西金昇源塑业有限公司 | 1,508,023.60 | 4.39% | 否 |
| 合计 | | 10,388,728.43 | 30.23% | - |

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 | 72,433,017.82 | 20,899,637.91 | 246.58% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -87,114,967.71 | -42,606,436.01 | -104.46% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 17,831,584.32 | 29,389,124.81 | -39.33% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内较去年同期增长 5153 万元，增长了 246.58%，其中销售商

品、提供劳务收到的现金较去年同期增长 4265 万元，主要原因是：报告期内销售收入增加及加强了对回款的催收；收到的其他与经营活动有关的现金较去年同期增长 938 万元，主要原因是：报告期内收到的政府补助增加；支付给职工及为职工支付的现金较去年同期增加 831 万元，主要原因是：报告期内公司人员尤其是销售人员增加，导致职工薪酬金额增加；支付的各项税费较去年同期较少 390 万元，主要原因是：报告期内固定资产投资较大，进项税额增加，另外国家减税降费政策等原因使得报告期内应交增值税大量减少；

报告期内，公司实现净利润 2768.44 万元，与经营活动产生的现金流量净额差异的主要原因是：1、报告期内固定折旧、无形资产摊销、长期待摊费用合计 838 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 3449 万元，此金额只影响经营性现金流量，不影响当期利润。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内较去年同期减少 4451 万元，主要原因是：固定资产项目投资加大；

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较去年同期较少 39.33%，主要原因是：用于偿还债务支付的现金增加。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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 1000 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；相关技术服务及技术转让。报告期内，资产总额 39,011.01 元，净利润-535,308.46 元。

报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。

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

（四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（五） 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、财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A. 新金融工具准则要求公司应根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。本项会计政策变更对首次执行当年年初财务报表相关项目无影响。

2、本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

| 调整前 | | 调整后 | |
|-----------|---------------|------|---------------|
| 报表项目 | 金额 | 报表项目 | 金额 |
| 应收票据及应收账款 | 14,109,290.06 | 应收票据 | |
| | | 应收账款 | 14,109,290.06 |
| 应付票据及应付账款 | 9,903,509.40 | 应付票据 | |
| | | 应付账款 | 9,903,509.40 |

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经营资质等情况。

2019 年末公司资产总额较 2018 年末增加 40.90%，负债总额增加 64.68%，净资产增加 26.50%，年末资产负债率 44.07%，偿债能力稳定。2019 年全年营业收入较 2018 年增长 27.50%，净利润较 2018 年增加 27.37%，具备持续的盈利能力。

综上所述，公司具备持续经营能力。

四、 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 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

| | | |
|---|--|---------|
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

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）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 | - | 542,352.45 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | - | 5,026,542.96 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 20,000,000.00 | 1,500,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | - | 20,107,789.88 |

公司董事会于 2018 年 12 月 21 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，议案内容：预计 2019 年度公司控股股东、实际控制人闫和平先生向公司提供借款金额不超过人民币 2,000 万元，表决结果：6 票同意，0 票反对，0 票弃权，关联董事闫和平回避表决。2019 年 1 月 9 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过此议案，2019 年公司实际接收闫和平的财务资助 150 万元。

公司董事会于 2020 年 4 月 7 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于补充确认 2019 年关联交易》议案，议案内容：2019 年 3 月 14 日，公司与中国邮政储蓄银行运城市分行签订了 2000 万元的《流动资金借款合同》，借款用途为采购原材料，借款期限为：单笔贷款期限最长不超过 12 个月。该笔贷款由实际

控制人闫和平、彭水源提供保证担保。表决结果：6 票同意，0 票反对，0 票弃权，关联董事闫和平回避表决。本议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|----------------------|--|--------|
| 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 | 其他承诺 (同业竞争承诺) | 其他(本人及本人控制的企业将不会以任何方式从事,包括但不限于单独或以与他人合作直接或间接从事与股份公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务) | 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、经济组织中担任董事/监事/高级管理人员/核心技术人员) | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 8 月 10 日 | | 挂牌 | 其他承诺 (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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|------|--------|----------------|----------|------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 71,241,321.50 | 30.15% | 抵押贷款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 11,017,599.06 | 4.66% | 抵押贷款 |
| 房屋建筑物 | 在建工程 | 抵押 | 30,337,590.08 | 12.84% | 抵押贷款 |
| 总计 | - | - | 112,596,510.64 | 47.65% | - |

(五) 失信情况

监事赵婉女士因个人家庭原因被列入失信被执行人名单，因其不符合监事任职条件，赵婉女士于2019年12月20日向公司监事会递交了书面离职申请报告。

除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人不存在失信情况。

第六节 股本变动及股东情况

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% | 0 | 15,168,550 | 38.68% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,964,050 | 12.66% | 0 | 4,964,050 | 12.66% | |
| | 董事、监事、高管 | 402,500 | 1.03% | 0 | 402,500 | 1.03% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 24,051,450 | 61.32% | 0 | 24,051,450 | 61.32% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,843,950 | 58.25% | 0 | 22,843,950 | 58.25% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,207,500 | 3.08% | 0 | 1,207,500 | 3.08% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 39,220,000 | - | 0 | 39,220,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 73 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|---|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 闫和平 | 26,623,000 | 0 | 26,623,000 | 67.88% | 22,050,000 | 4,573,000 |
| 2 | 苏州厚扬景桥投资管理有限公司-宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙） | 5,652,000 | 0 | 5,652,000 | 14.41% | 0 | 5,652,000 |
| 3 | 彭水源 | 1,185,000 | 0 | 1,185,000 | 3.02% | 793,950 | 391,050 |
| 4 | 任宁波 | 750,000 | 0 | 750,000 | 1.92% | 0 | 750,000 |
| 5 | 赵军 | 350,000 | 0 | 350,000 | 0.89% | 0 | 350,000 |
| 6 | 余军辉 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.51% | 0 | 200,000 |
| 7 | 任武贤 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.51% | 150,000 | 50,000 |
| 8 | 金耀东 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.51% | | 200,000 |
| 9 | 薛卫杰 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.46% | 135,000 | 45,000 |
| 10 | 燕雪野 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.46% | 135,000 | 45,000 |
| 合计 | | 35,520,000 | 0 | 35,520,000 | 90.57% | 23,263,950 | 12,256,050 |

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。

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、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 | 2019年1月22日 | 2020年1月21日 | 6.012 |
| 2 | 抵押贷款 | 中国邮政银行运城分行 | 银行 | 2,250,000 | 2019年3月26日 | 2020年3月25日 | 6.09 |
| 3 | 抵押贷款 | 中国邮政银行运城分行 | 银行 | 2,930,000 | 2019年4月15日 | 2020年4月14日 | 6.09 |
| 4 | 抵押贷款 | 中国邮政银行运城分行 | 银行 | 2,530,000 | 2019年5月16日 | 2020年5月15日 | 6.09 |
| 5 | 抵押贷款 | 中国邮政银行运城分行 | 银行 | 2,140,000 | 2019年6月3日 | 2020年5月15日 | 6.09 |
| 6 | 抵押贷款 | 中国邮政银行运城分行 | 银行 | 270,000 | 2019年6月25日 | 2020年5月15日 | 6.09 |
| 7 | 抵押贷款 | 芮城县农村商业银行 | 信用社 | 1,000,000 | 2019年7月9日 | 2020年7月8日 | 6.012 |
| 8 | 抵押贷款 | 中国邮政银行运城分行 | 银行 | 4,500,000 | 2019年9月25日 | 2020年9月24日 | 6.09 |
| 9 | 抵押贷款 | 中国邮政银行运城分行 | 银行 | 5,380,000 | 2019年10月29日 | 2020年9月24日 | 6.09 |

| | | | | | | | |
|----|------|-----------|-----|------------|-------------|------------|-------|
| 10 | 抵押贷款 | 芮城县农村商业银行 | 信用社 | 25,000,000 | 2019年12月25日 | 2020年7月11日 | 6.012 |
| 合计 | - | - | - | 60,000,000 | - | - | - |

六、 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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----|----------------|----|----------|-----|------------|-------------|---------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 闫和平 | 董事长、总经理 | 男 | 1968年12月 | 本科 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 是 |
| 任武贤 | 董事 | 男 | 1960年5月 | 研究生 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 否 |
| 燕雪野 | 董事、财务负责人、信息披露人 | 男 | 1991年5月 | 本科 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 是 |
| 杨武龙 | 董事、副总经理 | 男 | 1970年4月 | 高中 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 是 |
| 薛卫杰 | 董事、副总经理 | 男 | 1972年2月 | 高中 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 是 |
| 罗鹏 | 董事、副总经理 | 男 | 1980年10月 | 本科 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 是 |
| 何超 | 董事 | 男 | 1980年12月 | 研究生 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 否 |
| 赵一霖 | 监事 | 女 | 1983年9月 | 大专 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 是 |
| 王丹 | 监事 | 女 | 1988年8月 | 本科 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 是 |
| 赵婉 | 监事 | 女 | 1989年1月 | 本科 | 2019年2月25日 | 2019年12月20日 | 是 |

| | | | | | | | |
|------------------|------|---|---------|----|------------|------------|---|
| 麻啸涛 | 副总经理 | 男 | 1976年7月 | 本科 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 是 |
| 许峰 | 副总经理 | 男 | 1969年1月 | 本科 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 是 |
| 张阳琼 | 副总经理 | 女 | 1982年4月 | 本科 | 2019年2月25日 | 2022年2月24日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 8 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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 |
|-----------|----------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 闫和平 | 董事长、总经理 | 26,623,000 | 0 | 26,623,000 | 67.88% | 0 |
| 任武贤 | 董事 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.51% | 0 |
| 燕雪野 | 董事、财务负责人、信息披露人 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.46% | 0 |
| 杨武龙 | 董事、副总经理 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.46% | 0 |
| 薛卫杰 | 董事、副总经理 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.46% | 0 |
| 罗鹏 | 董事、副总经理 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.46% | 0 |
| 何超 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 赵一霖 | 监事会主席、职工监事 | 90,000 | 0 | 90,000 | 0.23% | 0 |
| 王丹 | 监事 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.15% | 0 |
| 赵婉 | 监事 | 90,000 | 0 | 90,000 | 0.23% | 0 |
| 麻啸涛 | 副总经理 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.46% | 0 |
| 许峰 | 副总经理 | 180,000 | 0 | 180,000 | 0.46% | 0 |
| 张阳琼 | 副总经理 | 90,000 | 0 | 90,000 | 0.23% | 0 |
| 合计 | - | 28,233,000 | 0 | 28,233,000 | 71.99% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型(新任、换届、离任) | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|----------------|------|---------|
| 赵婉 | 监事 | 离任 | 无 | 因个人原因辞职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 29 | 36 |
| 生产人员 | 74 | 121 |
| 销售人员 | 23 | 78 |
| 技术人员 | 30 | 51 |
| 财务人员 | 8 | 7 |
| 员工总计 | 164 | 293 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 3 |
| 硕士 | 2 | 4 |
| 本科 | 25 | 39 |
| 专科 | 42 | 92 |
| 专科以下 | 94 | 155 |
| 员工总计 | 164 | 293 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司监事赵婉女士因个人原因于2019年12月20日向监事会递交了离职申请报告，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，公司监事会于2019年12月23日召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关

于提名张婵娟为公司第二届监事会监事》议案；于2020年1月9日召开2020年第一次临时股东大会审议通过《关于提名张婵娟为公司第二届监事会监事》。

2、公司于2020年1月2日召开第二届董事会第六次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书》议案，为规范公司治理结构，根据《山西大禹生物工程股份有限公司章程》的规定，公司董事长拟提名燕雪野先生为公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起，至本届董事会任期届满；于2020年1月17日召开2020年第二次临时股东大会审议通过《关于聘任公司董事会秘书》议案。

3、公司于2020年1月2日召开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》议案，拟提名赵万祥、刘泽荣、杨会雷为公司核心员工；监事会于2020年1月10日召开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；职工代表大会于2020年1月10日召开2020年第一次职工代表大会审议通过《关于提名公司核心员工》议案；股东大会于2020年1月17日召开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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

2019年1月9日，2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司变更经营范围并修改公司章程》议案，对公司经营范围变更如下：

公司章程第二章第十条原为：

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：粉剂、预混剂、最终灭菌小容量注射剂（含中药提取）、口服溶液剂（含中药提取）、颗粒剂（含中药提取）的生产、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）。(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 | 6 | 1、2019年1月30日，第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司董事会换届选举》议案； 2、2019年2月25日，第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案、《关于公司高级管理人员换届》议案； 3、2019年4月23日，第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司2018年度董事会工作报告》议案、《关于公司2018年度总经理工作报告》议案、《关于公司2018年度财务决算报告》议案、《关于公司2019年度财务预算报告》议案、 |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>《关于同意报出 2018 年度审计报告》议案、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》议案、《2018 年度利润分配方案》议案；</p> <p>4、2019 年 8 月 13 日，第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》议案；</p> <p>5、2019 年 11 月 19 日，第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司与山西证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与安信证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《关于公司与山西证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜》议案；</p> <p>6、2019 年 12 月 23 日，第二届董事会第五次会议审议通过《关于变更会计师事务所》议案。</p> |
| 监事会 | 5 | <p>1、2019 年 1 月 30 日，第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司监事会换届选举》议案；</p> <p>2、2019 年 2 月 25 日，第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案；</p> <p>3、2019 年 4 月 23 日，第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》议案、《关于公司 2018 年度财务决算报告》议案、《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》议案、《关于同意报出 2018 年度审计报告》议案、《2018 年度利润分配方案》议案；</p> <p>4、2019 年 8 月 13 日，第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》议案；</p> <p>5、2019 年 12 月 23 日，第二届监事会第四次会议审议通过《关于提名张婵娟为公司第二届监事会监事》议案。</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>1、2019 年 1 月 9 日，2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司变更经营范围并修改公司章程》议案、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案；</p> <p>2、2019 年 2 月 22 日，2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举》议案、《关于公司监事会换届选举》议案；</p> <p>3、2019 年 8 月 30 日，2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》议案；</p> <p>4、2019 年 12 月 5 日，2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司与山西证券股份有限公司</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | 解除持续督导协议》议案、《关于公司与安信证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《关于公司与山西证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜》议案。 |
|--|--|---|

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。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

(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

2017年2月5日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等《年度报告重大差错责任追究制度》所规定的追责情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

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/2020BJA190006 |
| 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 | 2020年4月7日 |
| 注册会计师姓名 | 王需如、田晓 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 |
| 会计师事务所审计报酬 | 140,000.00 |
| 审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">XYZH/2020BJA190006</p> <p>山西大禹生物工程股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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。</p> <p>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，公允反映了大禹生物公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于大禹生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> | |

大禹生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大禹生物公司 2019 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大禹生物公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效

性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大禹生物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大禹生物公司不能持续经营。

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

(6) 就大禹生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王需如

中国注册会计师：田晓

中国 北京

二〇二〇年四月七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 24,906,140.61 | 21,756,506.18 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 6,603,826.37 | 14,109,290.06 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 411,763.29 | 360,296.57 |
| 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 | 45,950.00 | 48,583.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 13,271,371.97 | 13,822,896.25 |
| 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 | 1,410,123.05 | 811,782.16 |
| 流动资产合计 | | 46,649,175.29 | 50,909,354.22 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 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 | 92,310,094.76 | 86,419,352.22 |
| 在建工程 | 六、8 | 80,790,179.38 | 11,328,170.87 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 11,107,933.88 | 11,377,305.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 998,374.37 | 1,287,306.62 |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 57,081.01 | 112,337.26 |
| 其他非流动资产 | 六、12 | 4,355,000.00 | 6,252,564.37 |
| 非流动资产合计 | | 189,618,663.40 | 116,777,037.14 |
| 资产总计 | | 236,267,838.69 | 167,686,391.36 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 短期借款 | 六、13 | 60,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、14 | 14,580,206.63 | 9,903,509.40 |
| 预收款项 | 六、15 | 2,646,601.80 | 866,373.07 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、16 | 5,233,086.45 | 1,758,207.81 |
| 应交税费 | 六、17 | 4,695,962.42 | 2,796,584.47 |
| 其他应付款 | 六、18 | 247,738.57 | 120,181.58 |
| 其中：应付利息 | 六、18 | 87,316.67 | 60,191.33 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 87,403,595.87 | 55,444,856.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | 16,725,832.67 | 7,787,499.30 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 16,725,832.67 | 7,787,499.30 |
| 负债合计 | | 104,129,428.54 | 63,232,355.63 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、20 | 39,220,000.00 | 39,220,000.00 |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、21 | 12,532,666.33 | 12,532,666.33 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、22 | 8,092,105.23 | 5,270,136.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、23 | 72,293,638.59 | 47,431,232.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 132,138,410.15 | 104,454,035.73 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 132,138,410.15 | 104,454,035.73 |
| 负债和所有者权益总计 | | 236,267,838.69 | 167,686,391.36 |

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 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 24,877,372.65 | 21,756,506.18 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、1 | 6,603,826.37 | 14,109,290.06 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 411,507.65 | 360,296.57 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 45,950.00 | 48,583.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 13,271,371.97 | 13,822,896.25 |
| 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 | | 1,410,123.05 | 811,782.16 |
| 流动资产合计 | | 46,620,151.69 | 50,909,354.22 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 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 | | 92,300,107.35 | 86,419,352.22 |
| 在建工程 | | 80,790,179.38 | 11,328,170.87 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 11,107,933.88 | 11,377,305.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 998,374.37 | 1,287,306.62 |
| 递延所得税资产 | | 57,081.01 | 112,337.26 |
| 其他非流动资产 | | 4,355,000.00 | 6,252,564.37 |
| 非流动资产合计 | | 190,058,675.99 | 116,777,037.14 |
| 资产总计 | | 236,678,827.68 | 167,686,391.36 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 60,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 14,580,206.63 | 9,903,509.40 |
| 预收款项 | | 2,646,601.80 | 866,373.07 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,108,919.35 | 1,758,207.81 |
| 应交税费 | | 4,695,810.05 | 2,796,584.47 |
| 其他应付款 | | 247,738.57 | 120,181.58 |
| 其中：应付利息 | | 87,316.67 | 60,191.33 |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 87,279,276.40 | 55,444,856.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | 16,725,832.67 | 7,787,499.30 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 16,725,832.67 | 7,787,499.30 |
| 负债合计 | | 104,005,109.07 | 63,232,355.63 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 39,220,000.00 | 39,220,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 12,532,666.33 | 12,532,666.33 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 8,092,105.23 | 5,270,136.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 72,828,947.05 | 47,431,232.46 |
| 所有者权益合计 | | 132,673,718.61 | 104,454,035.73 |
| 负债和所有者权益合计 | | 236,678,827.68 | 167,686,391.36 |

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|----------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 114,033,288.42 | 89,439,671.39 |
| 其中：营业收入 | 六、24 | 114,033,288.42 | 89,439,671.39 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 83,768,010.93 | 63,849,067.34 |
| 其中：营业成本 | 六、24 | 42,081,125.19 | 39,045,388.28 |
| 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 | 1,089,596.83 | 1,145,924.26 |
| 销售费用 | 六、26 | 19,154,734.01 | 9,602,292.89 |
| 管理费用 | 六、27 | 12,976,682.34 | 8,361,679.00 |
| 研发费用 | 六、28 | 6,294,026.59 | 4,543,315.98 |
| 财务费用 | 六、29 | 2,171,845.97 | 1,150,466.93 |
| 其中：利息费用 | | 2,195,541.02 | 1,171,066.52 |
| 利息收入 | | 32,097.65 | 25,563.92 |
| 加：其他收益 | 六、30 | 1,052,166.63 | 791,810.96 |
| 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 | 368,375.02 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、32 | | -304,544.69 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、33 | | -1,344,000.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 31,685,819.14 | 24,733,870.32 |
| 加：营业外收入 | 六、34 | 150,079.51 | 501,728.10 |
| 减：营业外支出 | 六、35 | 6,215.14 | 158,717.09 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 31,829,683.51 | 25,076,881.33 |
| 减：所得税费用 | 六、36 | 4,145,309.09 | 3,342,141.13 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,684,374.42 | 21,734,740.20 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,684,374.42 | 21,734,740.20 |
| 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） | | 27,684,374.42 | 21,734,740.20 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| (6) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (7) 现金流量套期储备 | | | |
| (8) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (9) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 27,684,374.42 | 21,734,740.20 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 27,684,374.42 | 21,734,740.20 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.7059 | 0.5542 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.7059 | 0.5542 |

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 | 2019年 | 2018年 |
|--------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 114,033,288.42 | 89,439,671.39 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 42,081,125.19 | 39,045,388.28 |
| 税金及附加 | | 1,089,540.43 | 1,145,924.26 |
| 销售费用 | | 19,154,734.01 | 9,602,292.89 |
| 管理费用 | | 12,441,472.59 | 8,361,679.00 |
| 研发费用 | | 6,294,026.59 | 4,543,315.98 |
| 财务费用 | | 2,171,798.66 | 1,150,466.93 |
| 其中：利息费用 | | 2,195,541.02 | 1,171,066.52 |
| 利息收入 | | 32,044.96 | 25,563.92 |
| 加：其他收益 | | 1,052,166.63 | 791,810.96 |
| 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） | | 368,375.02 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -304,544.69 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -1,344,000.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 32,221,132.60 | 24,733,870.32 |
| 加：营业外收入 | | 150,074.51 | 501,728.10 |
| 减：营业外支出 | | 6,215.14 | 158,717.09 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 32,364,991.97 | 25,076,881.33 |
| 减：所得税费用 | | 4,145,309.09 | 3,342,141.13 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 28,219,682.88 | 21,734,740.20 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 28,219,682.88 | 21,734,740.20 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 28,219,682.88 | 21,734,740.20 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.72 | 0.55 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.72 | 0.55 |

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

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 135,734,234.83 | 93,088,756.89 |
| 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 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 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、37 | 10,253,589.35 | 872,701.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 145,987,824.18 | 93,961,457.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,158,642.00 | 39,277,875.06 |
| 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 | | 20,154,950.74 | 11,849,365.22 |
| 支付的各项税费 | | 5,252,666.53 | 9,154,892.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、37 | 12,988,547.09 | 12,779,687.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 73,554,806.36 | 73,061,820.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 72,433,017.82 | 20,899,637.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 87,114,967.71 | 42,606,436.01 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 87,114,967.71 | 42,606,436.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -87,114,967.71 | -42,606,436.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 107,500,000.00 | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 107,500,000.00 | 40,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 87,500,000.00 | 9,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,168,415.68 | 1,110,875.19 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 89,668,415.68 | 10,610,875.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 17,831,584.32 | 29,389,124.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,149,634.43 | 7,682,326.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 21,756,506.18 | 14,074,179.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 24,906,140.61 | 21,756,506.18 |

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 | 2019年 | 2018年 |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 135,734,234.83 | 93,088,756.89 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 10,253,531.66 | 872,701.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 145,987,766.49 | 93,961,457.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,158,642.00 | 39,277,875.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,847,037.10 | 11,849,365.22 |
| 支付的各项税费 | | 5,252,622.63 | 9,154,892.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,885,854.90 | 12,779,687.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 73,144,156.63 | 73,061,820.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 72,843,609.86 | 20,899,637.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 87,104,327.71 | 42,606,436.01 |
| 投资支付的现金 | | 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 87,554,327.71 | 42,606,436.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -87,554,327.71 | -42,606,436.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 107,500,000.00 | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 107,500,000.00 | 40,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 87,500,000.00 | 9,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,168,415.68 | 1,110,875.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 89,668,415.68 | 10,610,875.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 17,831,584.32 | 29,389,124.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,120,866.47 | 7,682,326.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 21,756,506.18 | 14,074,179.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 24,877,372.65 | 21,756,506.18 |

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 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 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 39,220,000.00 | | | | 12,532,666.33 | | | | 8,092,105.23 | | 72,293,638.59 | | 132,138,410.15 |

| 项目 | 2018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 | | | | 3,096,662.92 | | 27,869,966.28 | | 82,719,295.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 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 | | | 3,096,662.92 | | 27,869,966.28 | | 82,719,295.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,173,474.02 | | 19,561,266.18 | | 21,734,740.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 21,734,740.20 | | 21,734,740.20 |
| （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 | | | | | | | | 2,173,474.02 | | -2,173,474.02 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,173,474.02 | | -2,173,474.02 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 39,220,000.00 | | | | 12,532,666.33 | | | | 5,270,136.94 | | 47,431,232.46 | 104,454,035.73 |

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 | 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 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 39,220,000.00 | | | | 12,532,666.33 | | | | 8,092,105.23 | | 72,828,947.05 | 132,673,718.61 |

| 项目 | 2018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 | | | | 3,096,662.92 | | 27,869,966.28 | 82,719,295.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 39,220,000.00 | | | | 12,532,666.33 | | | | 3,096,662.92 | | 27,869,966.28 | 82,719,295.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 2,173,474.02 | | 19,561,266.18 | 21,734,740.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 21,734,740.20 | 21,734,740.20 |
| （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 | | | | | | | | | 2,173,474.02 | | -2,173,474.02 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,173,474.02 | | -2,173,474.02 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 39,220,000.00 | | | | 12,532,666.33 | | | | 5,270,136.94 | | 47,431,232.46 | 104,454,035.73 |

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

山西大禹生物工程股份有限公司
2019 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

山西大禹生物工程股份有限公司(以下简称“大禹股份”或“本公司”)成立于 2014 年 7 月 18 日, 注册资本 3000 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, 大禹股份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, 大禹股份变更注册资本为 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, 大禹股份取得股转系统函【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, 大禹股份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。

截至 2019 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 | 67.88 | 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) | 企业法人 | 5,652,000.00 | 14.41 | 否 |
| 3 | 彭水源 | 境内自然人 | 1,185,000.00 | 3.02 | 否 |
| 4 | 任宁波等自然人 69 人 | 境内自然人 | 5,560,000.00 | 14.18 | 否 |
| 5 | 金耀东 | 境内自然人 | 200,000.00 | 0.51 | 是 |
| 6 | 合计 | | 39,220,000.00 | 100.00 | |

本公司系以混合型饲料添加剂、添加剂预混合饲料、单一饲料的研发、生产、销售、服务为主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。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 7 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公司、及其子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司。与上年相比，本年度新增加子公司 1 家。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

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

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。本公司将其分类两位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：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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；③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：①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。②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。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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，不计提预期信用风险损失，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与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 | 20 |
| 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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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

本公司存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 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。

14. 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 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 收入确认原则和计量方法

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售

商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22. 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。

23. 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。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整,此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。本项会计政策变更对首次执行当年年初财务报表相关项目无影响。

2) 本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)规定的已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的报表格式编制 2019 年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下:

| 调整前 | | 调整后 | |
|-----------|---------------|------|---------------|
| 报表项目 | 金额 | 报表项目 | 金额 |
| 应收票据及应收账款 | 14,109,290.06 | 应收票据 | |
| | | 应收账款 | 14,109,290.06 |
| 应付票据及应付账款 | 9,903,509.40 | 应付票据 | |
| | | 应付账款 | 9,903,509.40 |

(2) 会计估计变更

本公司 2019 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 年本公司被认定为高新技术企业，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。2019 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 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 2,013.40 | 2,280.70 |
| 银行存款 | 24,904,127.21 | 21,754,225.48 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 24,906,140.61 | 21,756,506.18 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,958,401.21 | 99.70 | 354,574.84 | 5.10 | 6,603,826.37 |
| 单项金额不重大但单独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 |

(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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,855,648.14 | 100.00 | 746,358.08 | 5.02 | 14,109,290.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 14,855,648.14 | 100.00 | 746,358.08 | 5.02 | 14,109,290.06 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 贵州康芮生物科技有限公司 | 20,915.22 | 20,915.22 | 100 | 对方已于 2019 年注 |

| 名称 | 年末余额 | | | 计提理由 |
|----|-----------|-----------|---------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | |
| 司 | | | | 销, 余款预计无法追回 |
| 合计 | 20,915.22 | 20,915.22 | 100 | |

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) | 6,825,305.65 | 341,265.28 | 5.00 |
| 1-2年 | 133,095.56 | 13,309.56 | 10.00 |
| 2-3年 | | | |
| 3-4年 | | | |
| 4年以上 | | | |
| 合计 | 6,958,401.21 | 354,574.84 | 5.10 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 6,825,305.65 |
| 1-2年 | 154,010.78 |
| 2-3年 | |
| 3-4年 | |
| 4年以上 | |
| 合计 | 6,979,316.43 |

(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 | 746,358.08 | -391,783.24 | | | 354,574.84 |
| 单独计提 | | 20,915.22 | | | 20,915.22 |
| 合计 | 746,358.08 | -370,868.02 | | | 375,490.06 |

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-370,868.02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 |
|-----------------|---------------------|-------|---------------------|------------------|
| 天津市静海区腾飞饲料经营部 | 219,700.00 | 1 年以内 | 3.15 | 10,985.00 |
| 宿州市埇桥区明天饲料兽药门市部 | 218,058.00 | 1 年以内 | 3.12 | 10,902.90 |
| 南皮县彩平饲料经销处 | 215,373.50 | 1 年以内 | 3.09 | 10,768.68 |
| 海兴县永煜饲料经销处 | 215,361.50 | 1 年以内 | 3.09 | 10,768.08 |
| 抚宁区华杰饲料经销处 | 207,996.00 | 1 年以内 | 2.98 | 10,399.80 |
| 合计 | 1,076,489.00 | | 15.43 | 53,824.44 |

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,076,489.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 53,824.44 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 | 395,607.71 | 96.08 | 231,514.76 | 64.26 |
| 1—2 年 | 6,996.41 | 1.7 | 128,558.53 | 35.68 |
| 2—3 年 | 8,935.89 | 2.17 | 223.28 | 0.06 |
| 3 年以上 | 223.28 | 0.05 | | |
| 合计 | 411,763.29 | 100 | 360,296.57 | 100 |

(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 (%) |
|-----------------|------------|-------|---------------------|
| 上海市锦天城律师事务所 | 100,000.00 | 1 年以内 | 24.29 |
| 北京中企鸿阳知识产权代理事务所 | 82,950.00 | 1 年以内 | 20.15 |
| 中国石化销售有限公司 | 51,331.91 | 1 年以内 | 12.47 |
| 微山县瑞鑫包装材料有限公司 | 29,254.52 | 1 年以内 | 7.10 |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 21,953.00 | 1 年以内 | 5.33 |

| 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 (%) |
|------|------------|----|---------------------|
| 合计 | 285,489.43 | | 69.34 |

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 285,489.43 元，占预付款项年末余额合计数的比例 69.34%。

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 | 45,950.00 | 48,583.00 |
| 合计 | 45,950.00 | 48,583.00 |

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 | 50,000.00 |
| 赔偿款 | | 1,140.00 |
| 合计 | 51,000.00 | 51,140.00 |

(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) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 2,557.00 | | | 2,557.00 |
| 2019 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 | 2,493.00 | | | 2,493.00 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |

| 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) | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 5,050.00 | | | 5,050.00 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-------|-----------|
| 1 年以内 | 1,000.00 |
| 1-2 年 | 50,000.00 |
| 2-3 年 | |
| 3-4 年 | |
| 4 年以上 | |
| 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 | 2,557.00 | 2,493.00 | | | 5,050.00 |
| 合计 | 2,557.00 | 2,493.00 | | | 5,050.00 |

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 2,493.00 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 | 1-2 年 | 98.04 | 5,000.00 |
| 大禹生物支付宝电 商_支付宝(中国) | 保证金 | 1,000.00 | 1 年以内 | 1.96 | 50.00 |
| 合计 | | 51,000.00 | | 100.00 | 5,050.00 |

5. 存货

| 项 目 | 年末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 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 |
| 周转材料 | 119,603.22 | | 119,603.22 |
| 在产品 | 116,843.53 | | 116,843.53 |
| 合 计 | 13,271,371.97 | | 13,271,371.97 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,624,407.21 | | 11,624,407.21 |
| 库存商品 | 2,172,203.63 | | 2,172,203.63 |
| 周转材料 | 2,221.00 | | 2,221.00 |
| 在产品 | 24,064.41 | | 24,064.41 |
| 合 计 | 13,822,896.25 | | 13,822,896.25 |

6. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 1,410,123.05 | 811,782.16 |
| 合计 | 1,410,123.05 | 811,782.16 |

7. 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 92,310,094.76 | 86,419,352.22 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 92,310,094.76 | 86,419,352.22 |

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子、办公设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 74,296,669.99 | 15,883,149.69 | 2,440,960.69 | 4,909,443.27 | 97,530,223.64 |
| 2. 本年增加金额 | 6,104,656.74 | 6,878,816.56 | 66,953.98 | 466,895.58 | 13,517,322.86 |
| (1) 购置 | | 40,740.78 | 66,953.98 | 203,980.75 | 311,675.51 |
| (2) 在建工程转入 | 6,104,656.74 | 6,838,075.78 | | 262,914.83 | 13,205,647.35 |
| (3) 企业合并增 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子、办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 加 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 80,401,326.73 | 22,761,966.25 | 2,507,914.67 | 5,376,338.85 | 111,047,546.50 |
| 二、累计折旧 | | | | | - |
| 1. 年初余额 | 5,022,233.39 | 3,571,113.83 | 976,694.03 | 1,540,830.17 | 11,110,871.42 |
| 2. 本年增加金额 | 4,083,673.04 | 1,871,811.92 | 538,157.37 | 1,132,937.99 | 7,626,580.32 |
| (1) 计提 | 4,083,673.04 | 1,871,811.92 | 538,157.37 | 1,132,937.99 | 7,626,580.32 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 9,105,906.43 | 5,442,925.75 | 1,514,851.40 | 2,673,768.16 | 18,737,451.74 |
| 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 | 71,295,420.30 | 17,319,040.50 | 993,063.27 | 2,702,570.69 | 92,310,094.76 |
| 2. 年初账面价值 | 69,274,436.60 | 12,312,035.86 | 1,464,266.66 | 3,368,613.10 | 86,419,352.22 |

注：固定资产抵押情况见本附注六、38. 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

本公司不存在未办妥产权证书的固定资产

8. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 80,790,179.38 | 11,328,170.87 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 80,790,179.38 | 11,328,170.87 |

8.1 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 | 2,040,726.74 | | 2,040,726.74 |
| 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 | | | |
| 兽药车间 | | | | 4,726,533.46 | | 4,726,533.46 |
| 实验室设备 | 3,859,223.30 | | 3,859,223.30 | 4,539,686.87 | | 4,539,686.87 |
| 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 | | | |
| 锅炉房 | | | | 21,223.80 | | 21,223.80 |
| 合计 | 80,790,179.38 | | 80,790,179.38 | 11,328,170.87 | | 11,328,170.87 |

注：在建工程抵押情况见本附注六、38. 所有权或使用权受到限制的资产

(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 | 2,040,726.74 | 20,872,084.59 | | | 22,912,811.33 |
| 兽药车间 | 4,726,533.46 | 1,314,875.46 | 6,041,408.92 | | |
| 菌酶车间设备 | | 46,280,977.65 | | | 46,280,977.65 |
| 合计 | 6,767,260.20 | 68,467,937.70 | 6,041,408.92 | | 69,193,788.98 |

(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 | 88.13 | 88.13 | | | | 自有资金 |
| 兽药车间 | 5,000,000.00 | 120.83 | 100 | | | | 自有资金 |
| 菌酶车间设备 | 60,000,000.00 | 77.13 | 77.13 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 91,000,000.00 | | | | | | |

9. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 11,950,880.00 | 166,613.16 | 12,117,493.16 |
| 2. 本年增加金额 | | 2,718.45 | 2,718.45 |
| (1) 购置 | | 2,718.45 | 2,718.45 |
| (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 | 169,331.61 | 12,120,211.61 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 年初余额 | 693,870.19 | 46,317.17 | 740,187.36 |
| 2. 本年增加金额 | 239,410.80 | 32,679.57 | 272,090.37 |
| (1) 计提 | 239,410.80 | 32,679.57 | 272,090.37 |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 年末余额 | 933,280.99 | 78,996.74 | 1,012,277.73 |
| 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 | | | |
| 4. 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | 11,017,599.01 | 90,334.87 | 11,107,933.88 |
| 2. 年初账面价值 | 11,257,009.81 | 120,295.99 | 11,377,305.80 |

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 | 786,611.51 | | 288,524.24 | | 498,087.27 |
| 厂区大门改造及绿化苗木费用等 | 500,695.11 | 188,188.00 | 188,596.01 | | 500,287.10 |
| 合计 | 1,287,306.62 | 188,188.00 | 477,120.25 | | 998,374.37 |

11. 递延所得税资产

(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 | 380,540.06 | 57,081.01 | 748,915.08 | 112,337.26 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 380,540.06 | 57,081.01 | 748,915.08 | 112,337.26 |

(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 | 133,827.12 | |
| 合计 | 133,827.12 | |

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 |
|-------|------------|------|----|
| 2020年 | | | |
| 2021年 | | | |
| 2022年 | | | |
| 2023年 | | | |
| 2024年 | 133,827.12 | | |
| 合计 | 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 | 4,355,000.00 | 6,252,564.37 |
| 合计 | 4,355,000.00 | 6,252,564.37 |

13. 短期借款

短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 60,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | 60,000,000.00 | 40,000,000.00 |

2019年本公司与山西芮城农村商业银行股份有限公司签订 096541031901211B0001 号借款合同和 096541031901211B00011B01 号抵押合同，借款金额为 4,000 万元：其中 1,400 万借款期限为 2019 年 1 月 22 日至 2020 年 1 月 21 日，年利率 6.012%；100 万借款期限为 2019 年 7 月 9 日至 2020 年 7 月 8 日，年利率 6.012%；2,500 万借款期限为 2019 年 12 月 25 日至 2020 年 7 月 11 日，年利率 6.012%，本公司用自有的土地、房产以及在建工程进行抵押。

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 2,000 万元，其中 225 万元借款期限为 2019 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 25 日，年利率 6.090%；293 万元借款期限为 2019 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 14 日，年利率 6.090%；253 万元借款期限为 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日，年利率 6.090%；214 万元借款期限为 2019 年 6 月 3 日至 2020 年 5 月 15 日，年利率 6.090%；27 万元借款期限为 2019 年 6 月 25 日至 2020 年 5 月 15 日，年利率 6.090%；450 万元借款期限为 2019 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 24 日，年利率 6.090%；538 万元借款期限为 2019 年 10 月 29 日至 2020 年 9 月 24 日，年利率 6.090%，本公司用自有的土地、房产以及在建工程进行抵押。

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 | 7,751,646.25 | 4,735,262.60 |
| 工程及设备款 | 5,387,185.15 | 3,873,366.20 |
| 应付费用 | 302,756.85 | 441,764.53 |
| 运输费 | 1,138,618.38 | 853,116.07 |
| 合计 | 14,580,206.63 | 9,903,509.40 |

(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 |
|--------------|------------|-----------|
| 安徽信远包装科技有限公司 | 189,000.00 | 工程和设备的质保金 |
| 焦会婷 | 180,020.00 | 工程和设备的质保金 |
| 楚天科技股份有限公司 | 150,000.00 | 工程和设备的质保金 |
| 合计 | 519,020.00 | |

15. 预收款项

预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 2,646,601.80 | 866,373.07 |
| 合计 | 2,646,601.80 | 866,373.07 |

本公司无账龄超过 1 年的预收账款。

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 | 1,748,855.98 | 21,695,187.10 | 18,210,956.63 | 5,233,086.45 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 9,351.83 | 1,559,108.96 | 1,568,460.79 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,758,207.81 | 23,254,296.06 | 19,779,417.42 | 5,233,086.45 |

(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 | 1,259,067.29 | 19,394,659.74 | 16,484,691.89 | 4,169,035.14 |
| 职工福利费 | | 429,506.15 | 429,506.15 | |
| 社会保险费 | 11,102.45 | 803,318.46 | 814,420.91 | |
| 其中：医疗保险费 | 10,727.04 | 646,828.32 | 657,555.36 | |
| 工伤保险费 | | 87,567.96 | 87,567.96 | |
| 生育保险费 | 375.41 | 54,360.18 | 54,735.59 | |
| 大病医疗保险费 | | 14,562.00 | 14,562.00 | |
| 住房公积金 | 13,649.00 | 205,481.00 | 219,130.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 465,037.24 | 862,221.75 | 263,207.68 | 1,064,051.31 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,748,855.98 | 21,695,187.10 | 18,210,956.63 | 5,233,086.45 |

(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 | 5,762.47 | 1,516,172.73 | 1,521,935.20 | |
| 失业保险费 | 3,589.36 | 42,936.23 | 46,525.59 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 9,351.83 | 1,559,108.96 | 1,568,460.79 | |

17. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,789,950.73 | 503,159.92 |
| 企业所得税 | 2,633,802.89 | 1,977,318.52 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 个人所得税 | 73,265.31 | 11,762.78 |
| 城市维护建设税 | 89,497.54 | 25,158.00 |
| 房产税 | | 187,581.52 |
| 土地使用税 | | 53,189.41 |
| 教育费附加 | 53,698.52 | 15,094.80 |
| 地方教育费附加 | 35,799.01 | 10,063.20 |
| 印花税 | 9,432.80 | 2,740.70 |
| 残疾人就业保障金 | 10,515.62 | 10,515.62 |
| 合计 | 4,695,962.42 | 2,796,584.47 |

18. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | 87,316.67 | 60,191.33 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 160,421.90 | 59,990.25 |
| 合计 | 247,738.57 | 120,181.58 |

18.1 应付利息

(4) 应付利息分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 87,316.67 | 60,191.33 |
| 合计 | 87,316.67 | 60,191.33 |

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 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 待支付费用报销款 | 160,421.90 | 38,541.55 |
| 代扣代缴五险一金 | | 21,448.70 |
| 合计 | 160,421.90 | 59,990.25 |

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 | 7,787,499.30 | 9,550,000.00 | 611,666.63 | 16,725,832.67 | 财政拨款 |
| 合计 | 7,787,499.30 | 9,550,000.00 | 611,666.63 | 16,725,832.67 | |

(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 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|------|---------------|----------|
| 生物技术研发及检测中心建设项目 | | 7,550,000.00 | | | | | 7,550,000.00 | 与资产相关 |
| 废弃果渣循环利用项目 | 7,787,499.30 | | | 444,999.96 | | | 7,342,499.34 | 与资产相关 |
| 2018年芮城县工业技改项目 | | 2,000,000.00 | | 166,666.67 | | | 1,833,333.33 | 与资产相关 |
| 合计 | 7,787,499.30 | 9,550,000.00 | | 611,666.63 | | | 16,725,832.67 | |

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 | | | | | | 39,220,000.00 |

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 | | | 12,532,666.33 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 12,532,666.33 | | | 12,532,666.33 |

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 | 5,270,136.94 | 2,821,968.29 | | 8,092,105.23 |
| 合计 | 5,270,136.94 | 2,821,968.29 | | 8,092,105.23 |

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

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

23. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | 47,431,232.46 | 27,869,966.28 |
| 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 | 47,431,232.46 | 27,869,966.28 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 27,684,374.42 | 21,734,740.20 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,821,968.29 | 2,173,474.02 |
| 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 | 72,293,638.59 | 47,431,232.46 |

24. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 114,033,288.42 | 42,081,125.19 | 89,439,671.39 | 39,045,388.28 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 114,033,288.42 | 42,081,125.19 | 89,439,671.39 | 39,045,388.28 |

25. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 印花税 | 53,537.00 | 49,909.26 |
| 城市维护建设税 | 95,544.62 | 254,047.15 |
| 教育费附加 | 57,326.77 | 152,428.31 |
| 地方教育费附加 | 38,217.84 | 101,618.86 |
| 房产税 | 684,976.88 | 375,163.04 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 土地使用税 | 159,993.72 | 212,757.64 |
| 合计 | 1,089,596.83 | 1,145,924.26 |

26. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 11,133,925.45 | 1,669,425.10 |
| 宣传推广费 | 334,090.32 | 615,342.34 |
| 运输装卸费 | 5,342,282.24 | 4,934,773.08 |
| 会议费 | 51,159.55 | 2,157,236.19 |
| 其他 | 2,293,276.45 | 225,516.18 |
| 合计 | 19,154,734.01 | 9,602,292.89 |

27. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,383,852.14 | 2,934,770.31 |
| 聘请中介机构费 | 659,522.56 | 628,634.36 |
| 折旧与摊销 | 4,646,134.23 | 2,282,806.60 |
| 办公费 | 883,388.12 | 662,576.13 |
| 会议费 | 154,186.74 | 129,410.81 |
| 劳务费 | 288,260.09 | 439,152.24 |
| 水电费 | 960,909.05 | 477,443.53 |
| 其他 | 1,000,429.41 | 806,885.02 |
| 合计 | 12,976,682.34 | 8,361,679.00 |

28. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 直接投入 | 479,265.02 | 260,111.57 |
| 直接人工 | 3,615,540.41 | 2,721,423.58 |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 1,977,174.60 | 1,065,810.03 |
| 设计费 | | 338,414.76 |
| 装备调试费 | | 1,177.20 |
| 其它费用 | 222,046.56 | 156,378.84 |
| 合计 | 6,294,026.59 | 4,543,315.98 |

29. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,195,541.02 | 1,171,066.52 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 减：利息收入 | 32,097.65 | 25,563.92 |
| 其他 | 8,402.60 | 4,964.33 |
| 合计 | 2,171,845.97 | 1,150,466.93 |

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 |
| 中小企业发展专项资金 | | 200,000.00 |
| 年度专利奖励奖金 | | 20,000.00 |
| 科技研发经费 | | 60,000.00 |
| 失业保险稳岗补贴 | 20,500.00 | 16,811.00 |
| 科技局科技创新券款项 | | 50,000.00 |
| 工业技术改造项目奖励金 | 50,000.00 | |
| 山西省人社局建立技术工作站补助 | 350,000.00 | |
| 芮城县市场监督管理局专利补助 | 20,000.00 | |
| 2018年芮城县工业技改项目 | 166,666.67 | |
| 合计 | 1,052,166.63 | 791,810.96 |

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 | 370,868.02 | |
| 其他应收款坏账损失 | -2,493.00 | |
| 合计 | 368,375.02 | |

32. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------|--------------------|
| 坏账损失 | | -304,544.69 |
| 合计 | | -304,544.69 |

33. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 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 |
|---------------------|-------|---------------|---------------|
| 持有待售处置组处置收益 | | | |
| 非流动资产处置收益 | | -1,344,000.00 | |
| 其中：划分为持有待售的非流动资产处置收 | | | |

| 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 |
|--------------------|-------|----------------------|---------------|
| 益 | | | |
| 其中:固定资产处置收益 | | | |
| 无形资产处置收益 | | | |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | | -1,344,000.00 | |
| 其中:固定资产处置收益 | | -1,344,000.00 | |
| 无形资产处置收益 | | | |
| 非货币性资产交换收益 | | | |
| 债务重组中因处置非流动资产收益 | | | |
| 合计 | | -1,344,000.00 | |

34. 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 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 150,000.00 | 500,000.00 | 150,000.00 |
| 其他 | 79.51 | 1,728.10 | 79.51 |
| 合计 | 150,079.51 | 501,728.10 | 150,079.51 |

(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/收益相关 |
|-----------|---------|-------------------|-------|------------|--------|------------|------------|----------|
| 企业上市、挂牌奖励 | 运城市财政局 | 挂牌奖励 | 营业外收入 | 否 | 否 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 工信局奖金 | 芮城县人民政府 | 表彰2018年度工作先进单位和个人 | 营业外收入 | 否 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相关 |

| 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/收益相关 |
|-------------------|------------|--------------|-------|------------|--------|------------|------------|----------|
| 运城市市场监督管理局品牌扶持引导金 | 运城市市场监督管理局 | 2019年度优质品牌企业 | 营业外收入 | 否 | 否 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | | | | | | 150,000.00 | 500,000.00 | |

(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 |
|-------------------|------------|------------|-------------------|-------------|
| 企业上市、挂牌奖励 | | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 工信局奖金 | 100,000.00 | | 表彰2018年度工作先进单位和个人 | 与收益相关 |
| 运城市市场监督管理局品牌扶持引导金 | 50,000.00 | | 2019年度优质品牌企业名单的通知 | 与收益相关 |
| 合计 | 150,000.00 | 500,000.00 | | |

35. 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 | 4,364.00 | | 4,364.00 |
| 盘亏及报废支出 | 1,851.13 | 4,563.92 | 1,851.13 |
| 赔偿款 | | 153,883.17 | |
| 滞纳金 | | 270.00 | |
| 其他 | 0.01 | | 0.01 |
| 合计 | 6,215.14 | 158,717.09 | 6,215.14 |

36. 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 | 4,090,052.84 | 3,387,822.83 |
| 递延所得税费用 | 55,256.25 | -45,681.70 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,145,309.09 | 3,342,141.13 |

(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 | 31,829,683.51 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,774,452.53 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -53,530.85 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -6,537.84 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,176.12 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 133,827.12 |
| 加计扣除 | -708,077.99 |
| 所得税费用 | 4,145,309.09 |

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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 | 10,140,500.00 | 846,811.00 |
| 利息收入 | 32,097.65 | 25,563.92 |
| 收到的单位及个人往来款项 | 80,991.70 | 326.17 |
| 合计 | 10,253,589.35 | 872,701.09 |

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 | 315,576.37 | 747,274.00 |
| 宣传推广费 | 527,803.00 | 789,961.90 |
| 运杂费 | 5,709,666.00 | 5,760,983.00 |
| 办公费 | 1,145,047.99 | 1,069,882.12 |
| 业务招待费 | 78,025.78 | 10,649.50 |
| 修理费 | 34,378.00 | 30,009.00 |
| 水电费 | 1,399,379.85 | 625,569.01 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 差旅费 | 2,388,470.60 | 407,399.10 |
| 租赁费 | 11,400.00 | |
| 会议费 | 304,790.00 | 2,328,412.50 |
| 研究与开发费 | 218,380.00 | 378,158.70 |
| 中介机构费 | 650,279.00 | 631,388.50 |
| 劳动保护费 | 87,156.00 | |
| 手续费 | 9,626.50 | |
| 其他 | 108,568.00 | |
| 合计 | 12,988,547.09 | 12,779,687.33 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 27,684,374.42 | 21,734,740.20 |
| 加: 资产减值准备 | | 304,544.69 |
| 信用减值损失 | -368,375.02 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,626,580.32 | 4,478,794.26 |
| 无形资产摊销 | 272,090.37 | 270,040.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 477,120.25 | 411,474.92 |
| 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) | | 1,344,000.00 |
| 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) | 2,195,541.02 | 1,171,266.52 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | | |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 55,256.25 | -45,681.70 |
| 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) | 551,524.28 | -1,674,335.39 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 8,636,787.15 | -5,435,869.47 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 25,302,118.78 | -1,659,337.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 72,433,017.82 | 20,899,637.91 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 24,906,140.61 | 21,756,506.18 |
| 减：现金的年初余额 | 21,756,506.18 | 14,074,179.47 |
| 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 | 3,149,634.43 | 7,682,326.71 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 24,906,140.61 | 21,756,506.18 |
| 其中：库存现金 | 2,013.40 | 2,280.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 24,904,127.21 | 21,754,225.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 24,906,140.61 | 21,756,506.18 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注：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

38. 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 | 71,241,321.50 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 11,017,599.06 | 抵押借款 |
| 在建工程 | 30,337,590.08 | 抵押借款 |
| 合计 | 112,596,510.64 | |

39. 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 |
|-----------------|--------------|------|------------|
| 生物技术研发及检测中心建设项目 | 7,550,000.00 | 递延收益 | |
| 2018年芮城县工业技改 | 2,000,000.00 | 递延收益 | 166,666.67 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------|---------------|-------|------------|
| 项目 | | | |
| 失业保险稳岗补贴 | 20,500.00 | 其他收益 | 20,500.00 |
| 工业技术改造项目奖励金 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 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 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 工信局奖金 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |
| 运城市市场监督管理局品牌扶持引导金 | 50,000.00 | 营业外收入 | 50,000.00 |
| 合计： | 10,140,500.00 | | 757,166.67 |

(2) 本期无政府补助退回情况

七、合并范围变化

公司2018年设立子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司，2018年没有实际出资，2019年实际出资45万元，开始编制合并财务报表。

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 |

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。

2019年山西大禹生物工程股份有限公司向该公司注资450,000.00元。

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% | -225,573.23 | -225,573.23 | -196,385.00 | -196,385.00 |
| 银行借款 | 减少 10% | 225,573.23 | 225,573.23 | 196,385.00 | 196,385.00 |

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2019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 | 1400 万元 | 225 万元 | 4375 万元 | | |

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、实际控制人持股情况

公司实际控制人闫和平、彭水源持有的公司股份占公司股份总数的70.90%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方情况：

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|-------------------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 祁东赢泽农牧科技有限公司 | 公司前监事任宁波作为实际控制人的公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|---------------------------|
| 四会市鸿运祥饲料经销有限公司 | 公司前监事李林作为实际控制人的公司 |
| 英德市惠诚饲料经销有限公司 | 公司员工闫坤的父亲作为实际控制人的公司 |
| 偃师市芮丽饲料销售有限公司 | 公司实际控制人闫和平姐姐的配偶作为实际控制人的公司 |
| 子长县晋秦饲料销售有限公司 | 公司员工李亚荣的丈夫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 |

(二) 关联交易

1. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|--------------|--------------|-----------|-----------|----|
| 资金拆入: | | | | |
| 闫和平 | 1,500,000.00 | 2019-1-17 | 2019-1-31 | |

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 | 20,000,000.00 | 2019-3-14 | 2020-9-24 | 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 |
|-------------|---------------|---------------|
| 薪酬合计 | 187.55 | 163.53 |

4. 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 |
|-----------------|--------|------------|-------|
| 永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部 | 出售商品 | 765,751.48 | |
| 洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部 | 出售商品 | 710,128.85 | |
| 青州市立松健牧饲料服务部 | 出售商品 | 610,243.18 | |
| 寿光市农牧饲料经销处 | 出售商品 | 396,813.09 | |
| 冠县曹小军饲料销售部 | 出售商品 | 365,510.10 | |
| 平度市京鹏饲料经销处 | 出售商品 | 363,774.82 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|--------|------------|-------|
| 阳春市大山饲料经营部 | 出售商品 | 325,101.55 | |
| 新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心 | 出售商品 | 315,356.76 | |
| 曲沃县瑞牧饲料销售部 | 出售商品 | 270,654.18 | |
| 绥中县绥中镇辉煌饲料商店 | 出售商品 | 235,453.51 | |
| 原平市原平忻原饲料经销部 | 出售商品 | 230,542.59 | |
| 卫辉市击磬路芮辉饲料门市部 | 出售商品 | 130,166.91 | |
| 扶风县法门镇众鑫饲料经销部 | 出售商品 | 112,739.33 | |
| 新蔡县梦飞饲料经销部 | 出售商品 | 110,669.29 | |
| 嘉禾县惠牧饲料经营部 | 出售商品 | 48,441.75 | |
| 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 | 542,352.45 | |
| 芮城县安能物流有限公司 | 接受运输服务 | 63,137.61 | |
| 芮城县县城西郊斌斌瓷砖城 | 采购瓷砖 | 44,652.27 | 2,479,310.30 |

(三)、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： | | | | |
| 阳春市大山饲料经营部 | 20,000.00 | 1,000.00 | | |
| 新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心 | 17,177.50 | 858.88 | | |
| 曲沃县瑞牧饲料销售部 | 14,538.00 | 726.90 | | |
| 绥中县绥中镇辉煌饲料商店 | 15,070.00 | 753.50 | | |
| 原平市原平忻原饲料经销部 | 52,724.00 | 2,636.20 | | |
| 卫辉市击磬路芮辉饲料门市部 | 820.00 | 41.00 | | |
| 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 | | |
| 祁东赢泽农牧科技有限公司 | | | 620,039.40 | 31,001.97 |
| 四会市鸿运祥饲料经销有限公司 | | | 202,125.80 | 10,106.29 |
| 英德市惠诚饲料经销有限公司 | | | 383,578.50 | 19,178.93 |
| 偃师市芮丽饲料销售有限公司 | | | 432,074.85 | 21,603.74 |

| 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 |
| 子长县晋秦饲料销售有限公司 | | | 88,711.98 | 4,435.60 |
| 合 计 | 134,544.50 | 6,727.23 | 1,726,530.53 | 86,326.53 |

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 | 300,230.07 | |
| 芮城县安能物流有限公司 | 19,258.00 | |
| 芮城县县城西郊斌斌瓷砖城 | | 358,188.96 |
| 合 计 | 319,488.07 | 358,188.96 |
| 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、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2020 年 3 月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，增资规模为 13,311,000.00 元。增资扩股后，本公司注册资本增加人民币 1,740,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 40,960,000.00 元。本次增资已经由信永中和会计师事务所审验并出具 XYZH/2020BJA190004 号验资报告。

十三、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 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 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,958,401.21 | 99.70 | 354,574.84 | 5.10 | 6,603,826.37 |
| 单项金额不重大但单独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 |

(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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,855,648.14 | 100.00 | 746,358.08 | 5.02 | 14,109,290.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 14,855,648.14 | 100.00 | 746,358.08 | 5.02 | 14,109,290.06 |

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 | 对方已于 2019 年注销，余款待追回 |

| 名称 | 年末余额 | | | |
|----|-----------|-----------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 合计 | 20,915.22 | 20,915.22 | 100 | |

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) | 6,825,305.65 | 341,265.28 | 5.00 |
| 1-2年 | 133,095.56 | 13,309.56 | 10.00 |
| 2-3年 | | | |
| 3-4年 | | | |
| 4年以上 | | | |
| 合计 | 6,958,401.21 | 354,574.84 | 5.10 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 6,825,305.65 |
| 1-2年 | 154,010.78 |
| 2-3年 | |
| 3-4年 | |
| 4年以上 | |
| 合计 | 6,979,316.43 |

(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 | 746,358.08 | -391,783.24 | | | 354,574.84 |
| 单独计提 | | 20,915.22 | | | 20,915.22 |
| 合计 | 746,358.08 | -370,868.02 | | | 375,490.06 |

(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 |
|-----------------|---------------------|------|---------------------|------------------|
| 天津市静海区腾飞饲料经营部 | 219,700.00 | 1年以内 | 3.15 | 10,985.00 |
| 宿州市埇桥区明天饲料兽药门市部 | 218,058.00 | 1年以内 | 3.12 | 10,902.90 |
| 南皮县彩平饲料经销处 | 215,373.50 | 1年以内 | 3.09 | 10,768.68 |
| 海兴县永煜饲料经销处 | 215,361.50 | 1年以内 | 3.09 | 10,768.08 |
| 抚宁区华杰饲料经销处 | 207,996.00 | 1年以内 | 2.98 | 10,399.80 |
| 合计 | 1,076,489.00 | | 15.43 | 53,824.44 |

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,076,489.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 53,824.44 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 | 45,950.00 | 48,583.00 |
| 合计 | 45,950.00 | 48,583.00 |

2.3 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 | 50,000.00 |
| 赔偿款 | | 1,140.00 |
| 合计 | 51,000.00 | 51,140.00 |

(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) | |
| 2019年1月1日余额 | 2,557.00 | | | 2,557.00 |
| 2019年1月1日其他应收款账面余 | — | — | — | — |

| 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) | |
| 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 | 2,493.00 | | | 2,493.00 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 余额 | 5,050.00 | | | 5,050.00 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-------|-----------|
| 1 年以内 | 1,000.00 |
| 1-2 年 | 50,000.00 |
| 2-3 年 | |
| 3-4 年 | |
| 4 年以上 | |
| 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 | |
| 信用风险组 合 | 2,557.00 | 2,493.00 | | | 5,050.00 |
| 合计 | 2,557.00 | 2,493.00 | | | 5,050.00 |

(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 |
|------|------|------|----|------------------------------|--------------|
| | | | | | |

| 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 | 1-2 年 | 98.04 | 5,000.00 |
| 大禹生物支付宝电 商_支付宝 (中国) | 保证金 | 1,000.00 | 1 年以内 | 1.96 | 50.00 |
| 合计 | | 51,000.00 | | 100 | 5,050.00 |

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 | 450,000.00 | | 450,000.00 | | | |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 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 | | 450,000.00 | | |
| 合计 | | 450,000.00 | | 450,000.00 | | |

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 | 114,033,288.42 | 42,081,125.19 | 89,439,671.39 | 39,045,388.28 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 114,033,288.42 | 42,081,125.19 | 89,439,671.39 | 39,045,388.28 |

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 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） | 1,202,166.63 | |
| 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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进 | | |

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--------------------|---------------------|----|
| 行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,135.63 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,196,031.00 | |
| 减：所得税影响额 | 179,404.65 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,016,626.35 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率（%） | 每股收益（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 | 23.40 | 0.7059 | 0.7059 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 22.54 | 0.6800 | 0.6800 |

山西大禹生物工程股份有限公司

二〇二〇年四月七日

附：

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