



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.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



报告期内，公司收到全国股转公司下发的《受理通知书》（编号为 GF2021060015），对公司报送的股票公开发行并在精选层挂牌的申请文件予以受理。

2021年1月，山西省人民政府授予公司“山西省质量奖提名奖”。



报告期内，公司取得一项发明专利及三项实用新型专利

2021年5月，山西省科技厅授予公司“民营科技企业”证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

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。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
外部环境风险	突发性气象灾害及疫情不仅给养殖户造成直接的经济损失，而且也会挫伤终端消费的需求并导致养殖业的生产在较长时期陷入低迷，进而影响到期间整个饲料及饲料添加剂行业的生产需求。养殖业中出现的“非洲猪瘟”等疫情，以及低迷的猪价行情，对饲料行业的生产销售影响较大。若大面积区域发生严重的疫情或者偶发的自然灾害，全国持续出现低迷的低价行情，将可能降低养殖户的积极性，减少畜禽的存栏规模，从而影响饲料产品及饲料添加剂的产量和销量，进而也会影响到公司的生产经营。
新产品开发的风险	饲料添加剂产品技术主要是结合不同阶段动物的生产特点和机体需要设计营养方案，促进动物高效生长，同时又降低饲料成本，最终提升养殖户的养殖效益。由于饲料添加剂加工技术受动物生产潜能、异常气候、原料品种变化、下游养殖规模、疾病风险等多种不确定因素的影响较大，为了使产品保持较高的高科技水平、稳定性及持续性，企业就必须掌握系统完备的技术体系。如果公司不能及时研发和生产出与变化趋势相匹配的技术、产品，公司可能面临市场占有率及效益下降的风险。
税收优惠政策风险	2019年11月25日，公司取得了高新技术企业证书，证明编号为GR201914000409，有效期三年，公司2019年度至2021

	年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。若公司继续申请高新技术企业失败或税收优惠政策未来发生变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
本公司、公司、大禹生物、股份公司	指	山西大禹生物工程股份有限公司
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
厚扬天灏	指	宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）
标谱	指	山西标谱通用质检技术服务有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西大禹生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Dayu Biological Functions co.,Ltd.
证券简称	大禹生物
证券代码	871970
法定代表人	闫和平

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李民	田晓
	1.5 年	2.5 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,582,757.85	40,471,628.13	91.70%
毛利率%	52.30%	55.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,452,745.54	4,558,695.60	151.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,289,868.84	4,108,787.94	150.44%
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）	6.23%	3.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.59%	2.96%	-
基本每股收益	0.2796	0.1145	144.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	267,068,363.46	278,782,544.60	-4.20%
负债总计	77,423,903.19	100,590,829.87	-23.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,644,460.27	178,191,714.73	6.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.63	4.35	6.43%
资产负债率%（母公司）	28.69%	35.86%	-
资产负债率%（合并）	28.99%	36.08%	-
流动比率	1.46	1.14	-
利息保障倍数	13.74	17.97	-

(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	18,110,381.71	2,607,458.64	594.56%
应收账款周转率	4.76	5.27	-
存货周转率	1.72	1.21	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.20%	4.71%	-
营业收入增长率%	91.70%	3.78%	-
净利润增长率%	151.23%	-33.28%	-

二、 非经常性损益项目及金额

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）	1,720,233.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,143.76
非经常性损益合计	1,368,090.23
减：所得税影响数	205,213.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,162,876.70

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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

报告期内，公司主要通过经销和直销方式向养殖户提供饲料添加剂、饲料以及兽药产品以获取利润，公司致力于满足用户在养殖过程中的不同场景对动物营养和健康的不同需求，为用户提供一站式、全方

位的产品服务；同时，公司也向饲料和饲料添加剂生产加工企业提供包括酶制剂、微生态制剂在内的饲料添加剂产品。作为一家从事饲料及饲料添加剂研发、生产和销售的高新技术企业，公司始终结合市场需求及行业发展趋势，在不断提升公司产品品质的同时，努力降低生产成本，并积极扩大市场份额，以实现业务持续增长和盈利。

报告期内，子公司山西标谱通用质检技术有限公司开始开展业务，产生收入。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司不断完善治理结构，提高经营管理水平，扩大经营规模，提升资金融通能力，在公司上下通力合作，不断努力之下，进一步提升公司综合实力。子公司标谱开始开展业务，并产生收入。

报告期内，公司实现营业收入 7758.28 万元，本期金额较上年同期金额增加 3711.11 万元，增长 91.70%，主要原因系：1、2020 年上半年受新冠疫情影响，经销模式销售收入较少，2021 年同期较上年同期增加 1670.45 万元；2、2020 年上半年直销模式下客户开发较少，销售收入较少，随着 2020 年下半年及 2021 年上半年客户的开发，2021 年同期收入较 2020 年同期增加 1802.56 万元；3、2021 年同期较 2020 年同期增加线上销售模式，销售收入增加 218.16 万元；4、子公司标谱 2021 年上半年开始开展业务，取得收入 19.95 万元。净利润较去年同期增长 151.23%。公司在经营活动过程中产生的现金流回款情况良好，公司经营活动产生的现金流量净额为 1811.04 万元，公司将经营成果转变为现金盈余的能力较强。

（二） 行业情况

2021 年上半年畜牧业生产稳定增长。上半年，猪牛羊禽肉产量 4291 万吨，比上年同期增长 23.0%，其中猪肉产量增长 35.9%；牛奶产量同比增长 7.6%，禽蛋产量下降 4.1%。二季度末，生猪存栏 43911 万头，同比增长 29.2%；其中，能繁殖母猪存栏 4564 万头，增长 25.7%。（来源：国家统计局网站）

上半年，尽管个别地区非瘟疫情又有发生，但整体看生猪产能快速恢复增长、饲料产量较同期相比也有增长，行业总体向好。

中华人民共和国农业农村部公告第 194 号和 246 号文件明确：“2020 年 1 月 1 日起退出除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂品种，自 2020 年 7 月 1 日起，饲料生产企业停止生产含有促生长类药物饲料添加剂（中药类除外）的商品饲料。”随着禁抗的深入，药物饲料添加剂的全部退出，饲用抗生素替代品市场空间进一步释放，酶制剂和微生态企业将迎来更大的发展空间。

2021 年 1 月 6 日，农业农村部第 384 号公告制订了兽药制剂中非法添加磺胺类及喹诺酮类 25 种化合物检查方法。随后，制定了《2021 年兽药质量监督抽检和风险监测计划》、《2021 年动物及动物产品兽药残留监控计划》和《2021 年动物源细菌耐药性监测计划》，有效保障养殖业生产安全和动物产品质量安全，促进了动物微生态制剂稳定发展。

农业农村部于 2021 年 1 月 7 日发布农渔发【2021】1 号文件“关于加强水产养殖用投入品监管的通知”，并试行白名单制度。

2021 年 3 月 8 日，农业农村部发布《2021 年饲料质量安全监管工作方案》通知，强化饲料质量安全监管，规范饲料生产、经营和使用行为。5 月 15 日起施行新版《兽用生物制品经营管理办法》。这一系列法规的实施，对规范整个行业的经营行为具有重大指导意义。

公司目前经营的版块符合行业未来发展趋势，尤其是随着公司新投产的微生态和酶制剂版块业务的快速推进，伴随行业向好的态势，公司的经营业绩将会稳步增长。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	20,381,639.88	7.63%	51,620,036.46	18.52%	-60.52%
应收票据					
应收账款	16,972,840.45	6.36%	12,229,227.82	4.39%	38.79%
预付账款	610,814.54	0.23%	2,153,082.80	0.77%	-71.63%
其他应收款	78,629.75	0.03%	35,900.00	0.01%	119.02%
存货	22,671,895.04	8.49%	20,397,955.28	7.32%	11.15%
其他流动资产	2,420,470.03	0.91%	1,280,690.29	0.46%	89.00%
固定资产	172,961,144.3	64.76%	176,246,834.28	63.22%	-1.86%
在建工程	1,633,663.35	0.61%	1,349,702.97	0.48%	21.04%
无形资产	11,966,915.53	4.48%	12,239,655.31	4.39%	-2.23%
长期待摊费用	546,967.78	0.20%	721,468.96	0.26%	-24.19%
递延所得税资产	306,452.81	0.11%	211,584.02	0.08%	44.84%
其他非流动资产	16,516,930.00	6.18%	296,406.41	0.11%	5,472.39%
短期借款	25,036,058.33	9.37%	49,000,000.00	17.58%	-48.91%
应付账款	7,234,714.73	2.71%	12,634,514.33	4.53%	-42.74%
合同负债	895,699.36	0.34%	1,553,912.55	0.56%	-42.36%
应付职工薪酬	8,667,709.47	3.25%	8,626,300.2	3.09%	0.48%
应交税费	853,768.02	0.32%	4,142,791.22	1.49%	-79.39%
其他应付款	504,287.37	0.19%	664,145.62	0.24%	-24.07%
递延收益	34,231,665.91	12.82%	23,969,165.95	8.60%	42.82%
资产总计	267,068,363.46		278,782,544.60		

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末金额较本期期初金额减少3123.84万元，减少60.52%，主要原因系：本期偿还银行借款导致的余额减少。

2、应收账款：本期期末金额较本期期初金额增加474.36万元，增长38.79%，主要原因系：销售收入增加。

3、预付账款：本期期末金额较本期期初金额减少154.23万元，减少71.63%，主要原因系：2020年年末销售增长，生产备货导致原材料采购增加，预付原材料款项增加。

4、其他应收款：本期期末金额较本期期初金额增加4.27万元，增长119.02%，主要原因系：2021年1-6月子公司标谱开始开展业务，招标时向招标公司缴纳的保证金。

5、其他流动资产：本期期末金额较本期期初金额增加113.98万元，增长89.00%，主要原因系：2021年1-6月预付中介机构费用增加。

6、递延所得税资产：本期期末金额较本期期初金额增加9.49万元，增长44.84%，主要原因系：2021年上半年应收账款计提的坏账准备增加。

7、其他非流动资产：本期期末金额较本期期初金额增加1622.05万元，主要原因系：2021年上半年公司在西安购置不动产。

8、短期借款：本期期末金额较本期期初金额减少 2396.39 万元，减少 48.91%，主要原因系：2021 年上半年公司资金充足，向银行借款减少。

9、应付账款：本期期末金额较本期期初金额减少 539.98 万元，减少 42.74%，主要原因系：原材料、工程及设备的应付账款减少。

10、合同负债：本期期末金额较本期期初金额减少 65.82 万元，减少 42.36%，主要原因系：预收货款减少。

11、应交税费：本期期末金额较本期期初金额减少 328.90 万元，减少 79.39%，主要原因系：本期二季度销售收入低于 2020 年四季度销售收入，导致计提的增值税、企业所得税及相关税费减少。

12、递延收益：本期期末金额较本期期初金额增加 1026.25 万元，增长 42.82%，主要原因系：本期收到政府补助 1140.00 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	77,582,757.85	-	40,471,628.13	-	91.70%
营业成本	37,006,143.44	47.70%	18,151,169.33	44.85%	103.88%
毛利率	52.30%	-	55.15%	-	-
税金及附加	1,079,461.73	1.39%	585,623.03	1.45%	84.33%
销售费用	12,858,438.98	16.57%	5,442,768.48	13.45%	136.25%
管理费用	9,238,212.63	11.91%	6,552,033.65	16.19%	41.00%
研发费用	4,196,561.51	5.41%	3,363,583.74	8.31%	24.76%
财务费用	991,662.25	1.28%	1,433,612.19	3.54%	-30.83%
其他收益	1,720,233.99	2.22%	628,993.82	1.55%	173.49%
信用减值损失	-644,708.61	-0.83%	-70,884.55	-0.18%	809.52%
营业外收入	6,085.70	0.01%	402.02	0.00%	1,413.78%
营业外支出	358,229.46	0.46%	100,092.71	0.25%	257.90%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额较上年同期金额增加3711.11万元，增长91.70%，主要原因系：1、2020年上半年受新冠疫情影响，经销模式销售收入较少，2021年同期较上年同期增加1670.45万元；2、2020年上半年直销模式下客户开发较少，销售收入较少，随着2020年下半年及2021年上半年客户的开发，2021年同期收入较2020年同期增加1802.56万元；3、2021年同期较2020年同期增加线上销售模式，销售收入增加218.16万元；4、子公司标谱2021年上半年开始开展业务，取得收入19.95万元。

2、营业成本：本期金额较上年同期金额增加 1885.50 万元，增长 103.88%，主要原因系：本期营业收入增加对应结转成本增加。

3、税金及附加：本期金额较上年同期金额增加 49.38 万元，增长 84.33%，主要原因系：2021 年同期收入较 2020 年同期增长，导致应缴纳的增值税增加，进而导致计提的相关附加税增加。

4、销售费用：本期金额较上年同期金额增加 741.57 万元，增长 136.25%，主要原因系：2021 年同期其收入较 2020 年同期增长，导致销售费用中的职工薪酬、宣传费用、差旅费用增加。

5、管理费用：本期金额较上年同期金额增加 268.62 万元，增长 41.00%，主要原因系：1、管理人员工资与销售业绩相关，2021 年同期收入较 2020 年同期增长，导致管理人员职工薪酬增加；2、聘请中

中介机构费用较上年同期增加。

6、财务费用：本期金额较上年同期金额减少 44.19 万元，减少 30.83%，主要原因系：本期较上年同期短期借款较少。

7、其他收益：本期金额较上年同期金额增加 109.12 万元，增长 173.49%，主要原因系：报告期内与资产相关的政府补助随着固定资产的建成而开始进行摊销。

8、信用减值损失：本期金额较上年同期金额增加 57.38 万元，主要原因系：应收账款计提的坏账准备增加。

9、营业外收入：本期金额较上年同期金额增加 0.57 万元，主要原因系：报告期非营业性收入增加所致。

10、营业外支出：本期金额较上年同期金额增加 25.81 万元，主要原因系：报告期存在原材料报废情况。

(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	77,383,252.90	40,471,628.13	91.20%
其他业务收入	199,504.95	-	-
主营业务成本	36,932,841.37	18,151,169.33	103.47%
其他业务成本	73,302.07	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
微生态制剂	54,417,977.6	23,837,999.81	56.19%	82.53%	102.77%	-4.37%
饲料	10,736,565.37	6,584,886.81	38.67%	34.24%	46.82%	-5.25%
兽药	3,712,487.55	2,466,337.59	33.57%	61.04%	46.98%	6.36%
酶制剂	8,516,222.38	4,043,617.16	52.52%	2,301.77%	1,643.86%	17.91%
检测服务	199,504.95	73,302.07	63.26%			

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内子公司标谱的检测业务开始开展并产生收入。

2、微生态制剂产品本期销售收入较上年同期增加 2460.40 万元，增长 82.53%，主要原因系：2020 年上半年受新冠疫情影响，微生态制剂产品销量较少。

3、饲料产品本期销售收入较上年同期增加 273.87 万元，增长 34.24%，主要原因系：2020 年上半年受新冠疫情影响，饲料产品销量较少。

4、兽药产品本期销售收入较上年同期增加 140.72 万元，增长 61.04%，主要原因系：2020 年上半年受新冠疫情影响，兽药产品销量较少。

5、酶制剂产品本期销售收入较上年同期增加 816.16 万元，主要原因系：2020 年上半年酶制剂生产线刚投入运营，市场刚开始开拓，销售收入较少，随着 2020 年下半年及 2021 年上半年市场的开拓，客

户的增加，收入增加较大。

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	18,110,381.71	2,607,458.64	594.56%
投资活动产生的现金流量净额	-24,326,899.31	-11,752,910.10	106.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,021,878.98	4,648,641.36	-638.26%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加 1550.29 万元，主要原因系：1、本期销售收入增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加；2、本期收到的政府补助资金较去年同期增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少 1257.40 万元，主要原因是：本期在西安购买不动产所致。

3、筹资活动产生的现金流量金额：本期金额较上期金额减少 2967.05 万元，主要原因是：1、上期公司进行了定向发行，募集资金 1331.10 万元；2、本期公司用于偿还债务的现金增加。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西标谱通用质检技术服务有限公司	子公司	农产品质量安全检测；检验检测服务；	-	-	10,000,000	656,268.71	367,506.39	199,504.95	-692,836.77

		动物 无害 化处 理； 动物 诊 疗； 技术 服 务、 技术 开 发、 技术 咨 询、 技术 交 流、 技术 转 让、 技术 推 广； 畜牧 专 业 及 辅 助 性 活 动。						
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

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

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
大禹生物公司产品销售主要采用经销商买断模式进行销售。2021年1-6月，大禹生物公司主营业务收入77,582,757.85元，其中采用经销商买断销售金额为55,100,541.67元，占收入总额的71.02%。在经销商销售模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能存在通过经销商囤积不合理的存货从而使公司提前确认收入或虚增收入可能性，收入确认存在重大错报的固有风险。	(1) 了解与销售收款循环有关的内部控制，评价其有效性和实际执行情况。 (2) 结合大禹生物公司的产品追溯系统，检查前50大客户收入相关原始单据，出库单、货运单、经销商验收单。 (3) 对产品追溯系统的发货数据与财务开票数据进行比对，检查所有发货是否都得到了适当的记录和计量。 (4) 取得运费结算台账，将台账记录发货信息与财务确认收入信息交叉核对。 (5) 在产品追溯系统中了解各经销商的库存情况，对于审计期末库存余额较大、当期发生额较大、报告期内发生额较上年同期变化较大的经销商重点关注，实施实地访谈审计程序。 (6) 对主要经销商实施函证程序。

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

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。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司在可预见的未来有持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	880,054.62
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	2,745,622.42
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	-

4. 其他	0	-
-------	---	---

(四) 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	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月10日		挂牌	其他承诺 (避免违反竞业禁止承诺)	其他(本人不在与公司有相同或相似业务的经济实体、机构、经济组织中担任董事/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	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, 郑重作出如下承诺: 决不依职权在公司中的地位, 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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(五) 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	67,336,597.87	25.21%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	6,287,570.13	2.35%	抵押借款
总计	-	-	73,624,168.00	27.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,886,050	41.23%	-10,726,050	6,160,000	15.04%
	其中：控股股东、实际控制人	4,964,050	12.12%	-4,964,050	0	0%
	董事、监事、高管	380,000	0.93%	0	380,000	0.93%
	核心员工	1,530,000	3.74%	-660,000	870,000	2.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,073,950	58.77%	10,726,050	34,800,000	84.96%
	其中：控股股东、实际控制人	22,843,950	55.77%	4,964,050	27,808,000	67.89%
	董事、监事、高管	1,230,000	3.00%	0	1,230,000	3%
	核心员工					
总股本		40,960,000	-	0	40,960,000	-
普通股股东人数		125				

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闫和平	26,623,000	0	26,623,000	65.00%	26,623,000	0	0	0
2	厚扬天灏	5,652,000	0	5,652,000	13.80%	5,652,000	0	0	0
3	彭水源	1,185,000	0	1,185,000	2.89%	1,185,000	0	0	0
4	孙明军	112,000	760,000	872,000	2.13%	0	872,000	0	0
5	任宁波	600,300	0	600,300	1.47%	0	600,300	0	0
6	闫雷鹏	560,000	0	560,000	1.37%	0	560,000	0	0
7	刘泽荣	470,000	0	470,000	1.15%	0	470,000	0	0
8	杨会雷	400,000	0	400,000	0.98%	0	400,000	0	0
9	赵军	350,000	0	350,000	0.85%	0	350,000	0	0
10	任武贤	200,000	0	200,000	0.49%	150,000	50,000	0	0
合计		36,152,300	0	36,912,300	90.13%	33,610,000	3,302,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东闫和平与股东彭水源系夫妻关系，股东闫和平与股东任宁波系舅甥关系，股东闫和平与股东闫雷鹏系叔侄关系，其它股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2020年4月13日	13,311,000	372.25	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止2021年6月30日，公司募集资金余额为0元，公司使用募集资金情况如下：

一、募集资金总额	13,311,000.00
加：利息收入	10,144.56

减：手续费	60.03
二、可使用募集资金金额	13,321,084.53
三、募集资金实际使用金额	13,321,084.53
1、原料采购支出	8,000,342.22
2、职工薪酬支出	5,320,742.31
四、2021年6月30日募集资金余额	0.00

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
闫和平	董事长、总经理	男	1968年12月	2019年2月25日	2022年2月24日
任武贤	董事	男	1960年5月	2019年2月25日	2022年2月24日
何超	董事	男	1980年12月	2019年2月25日	2022年2月24日
武晓锋	独立董事	男	1970年2月	2020年6月24日	2022年2月24日
宋晓敏	独立董事	男	1981年9月	2020年6月24日	2022年2月24日
罗鹏	董事、副总经理	男	1980年10月	2019年2月25日	2022年2月24日
燕雪野	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1991年5月	2019年2月25日	2022年2月24日
赵一霖	监事会主席	女	1983年9月	2019年2月25日	2022年2月24日
王丹	监事	女	1988年8月	2019年2月25日	2022年2月24日
张婵娟	监事	女	1990年11月	2020年1月9日	2022年2月24日
麻啸涛	副总经理	男	1976年7月	2019年2月25日	2022年2月24日
许峰	副总经理	男	1969年1月	2019年2月25日	2022年2月24日
张阳琼	副总经理	女	1982年4月	2019年2月25日	2022年2月24日
杨武龙	副总经理	男	1970年4月	2019年2月25日	2022年2月24日
薛卫杰	副总经理	男	1972年2月	2019年2月25日	2022年2月24日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
闫和平	董事长、总经理	26,623,000	0	26,623,000	65.00%	0	0
任武贤	董事	200,000	0	200,000	0.49%	0	0
何超	董事	0	0	0	0%	0	0
武晓锋	独立董事	0	0	0	0%	0	0
宋晓敏	独立董事	0	0	0	0%	0	0
罗鹏	董事、副总	180,000	0	180,000	0.44%	0	0

	经理						
燕雪野	董事、董事会秘书、财务负责人	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
赵一霖	监事会主席	90,000	0	90,000	0.22%	0	0
王丹	监事	60,000	0	60,000	0.15%	0	0
张婵娟	监事	0	0	0	0%	0	0
麻啸涛	副总经理	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
许峰	副总经理	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
张阳琼	副总经理	90,000	0	90,000	0.22%	0	0
杨武龙	副总经理	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
薛卫杰	副总经理	180,000	0	180,000	0.44%	0	0
合计	-	28,143,000	-	28,143,000	68.72%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
生产人员	139	17	20	136
销售人员	114	56	44	126
技术人员	50	20	5	65
财务人员	9	0	0	9
行政人员	25	1	0	26
员工总计	346	94	69	371

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2

硕士	4	4
本科	36	39
专科	124	184
专科以下	180	142
员工总计	346	371

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	1	2

核心员工的变动情况:

报告期内, 核心员工赵万祥离职。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2021BJAA190316	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	
审计报告日期	2021年8月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李民	田晓
	1.5年	2.5年
审计报告正文： <h3 style="text-align: center;">审计报告</h3> <p style="text-align: right;">XYZH/2021BJAA190316</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2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2021年1-6月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，公允反映了山西大禹生物工程股份有限公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月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，我们独立于山西大禹生物工程股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p>		

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

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>大禹生物公司产品销售主要采用经销商买断模式进行销售。2021年1-6月，大禹生物公司主营业务收入77,582,757.85元，其中采用经销商买断销售金额为55,100,541.67元，占收入总额的71.02%。在经销商销售模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能存在通过经销商囤积不合理的存货从而使公司提前确认收入或虚增收入可能性，收入确认存在重大错报的固有风险。</p>	<p>(1) 了解与销售收款循环有关的内部控制，评价其有效性和实际执行情况。</p> <p>(2) 结合大禹生物公司的产品追溯系统，检查前50大客户收入相关原始单据，出库单、货运单、经销商验收单。</p> <p>(3) 对产品追溯系统的发货数据与财务开票数据进行比对，检查所有发货是否都得到了适当的记录和计量。</p> <p>(4) 取得运费结算台账，将台账记录发货信息与财务确认收入信息交叉核对。</p> <p>(5) 在产品追溯系统中了解各经销商的库存情况，对于审计期末库存余额较大、当期发生额较大、报告期内发生额较上年同期变化较大的经销商重点关注，实施实地访谈审计程序。</p> <p>(6) 对主要经销商实施函证程序。</p>

四、 其他信息

山西大禹生物工程股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山西大禹生物工程股份有限公司2021年1-6月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山西大禹生物工程股份有限公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就山西大禹生物工程股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审

计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李民（项目合伙人）

中国注册会计师：田晓

中国 北京

二〇二一年八月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	20,381,639.88	51,620,036.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	16,972,840.45	12,229,227.82
应收款项融资			
预付款项	六、3	610,814.54	2,153,082.80
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	78,629.75	35,900.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	22,671,895.04	20,397,955.28
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	2,420,470.03	1,280,690.29
流动资产合计		63,136,289.69	87,716,892.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	172,961,144.30	176,246,834.28
在建工程	六、8	1,633,663.35	1,349,702.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	11,966,915.53	12,239,655.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	546,967.78	721,468.96
递延所得税资产	六、11	306,452.81	211,584.02
其他非流动资产	六、12	16,516,930.00	296,406.41
非流动资产合计		203,932,073.77	191,065,651.95
资产总计		267,068,363.46	278,782,544.60
流动负债：			
短期借款	六、13	25,036,058.33	49,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	7,234,714.73	12,634,514.33
预收款项			
合同负债	六、15	895,699.36	1,553,912.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	8,667,709.47	8,626,300.20
应交税费	六、17	853,768.02	4,142,791.22
其他应付款	六、18	504,287.37	664,145.62
其中：应付利息			42,368.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,192,237.28	76,621,663.92
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	34,231,665.91	23,969,165.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,231,665.91	23,969,165.95
负债合计		77,423,903.19	100,590,829.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	40,960,000.00	40,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	24,103,666.33	24,103,666.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	12,671,312.60	11,456,770.53
一般风险准备			
未分配利润	六、23	111,909,481.34	101,671,277.87
归属于母公司所有者权益合计		189,644,460.27	178,191,714.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		189,644,460.27	178,191,714.73

负债和所有者权益（或股东权益）总计		267,068,363.46	278,782,544.60
-------------------	--	----------------	----------------

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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		20,364,944.92	51,608,748.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	16,795,953.30	12,229,227.82
应收款项融资			
预付款项		601,054.54	2,148,082.80
其他应收款	十五、2	26,379.75	35,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,671,895.04	20,397,955.28
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		2,420,470.03	1,280,690.29
流动资产合计		62,880,697.58	87,700,604.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,500,000.00	1,300,000.00
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		172,564,080.55	176,240,216.23
在建工程		1,633,663.35	1,349,702.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,966,915.53	12,239,655.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		546,967.78	721,468.96
递延所得税资产		306,481.34	211,584.02
其他非流动资产		16,516,930.00	296,406.41

非流动资产合计		206,035,038.55	192,359,033.90
资产总计		268,915,736.13	280,059,638.59
流动负债：			
短期借款		25,036,058.33	49,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,228,049.73	12,634,514.33
预收款项			
合同负债		895,699.36	1,553,912.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,400,737.45	8,463,833.15
应交税费		853,672.18	4,142,695.42
其他应付款		493,060.91	664,145.62
其中：应付利息			42,368.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,907,277.96	76,459,101.07
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		34,231,665.91	23,969,165.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,231,665.91	23,969,165.95
负债合计		77,138,943.87	100,428,267.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,960,000.00	40,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,103,666.33	24,103,666.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		12,671,312.60	11,456,770.53
一般风险准备			
未分配利润		114,041,813.33	103,110,934.71
所有者权益（或股东权益）合计		191,776,792.26	179,631,371.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		268,915,736.13	280,059,638.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		77,582,757.85	40,471,628.13
其中：营业收入	六、24	77,582,757.85	40,471,628.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,370,480.54	35,528,790.42
其中：营业成本	六、24	37,006,143.44	18,151,169.33
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	1,079,461.73	585,623.03
销售费用	六、26	12,858,438.98	5,442,768.48
管理费用	六、27	9,238,212.63	6,552,033.65
研发费用	六、28	4,196,561.51	3,363,583.74
财务费用	六、29	991,662.25	1,433,612.19
其中：利息费用		1,015,569.31	1,455,041.97
利息收入		40,929.91	25,705.35
加：其他收益	六、30	1,720,233.99	628,993.82
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	-644,708.61	-70,884.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,287,802.69	5,500,946.98

加：营业外收入	六、32	6,085.70	402.02
减：营业外支出	六、33	358,229.46	100,092.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,935,658.93	5,401,256.29
减：所得税费用	六、34	1,482,913.39	842,560.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,452,745.54	4,558,695.60
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）		11,452,745.54	4,558,695.60
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		11,452,745.54	4,558,695.60
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,452,745.54	4,558,695.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,452,745.54	4,558,695.60
（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）		0.2796	0.1145
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2796	0.1145

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十五、4	77,386,618.38	40,471,628.13
减：营业成本	十五、4	36,936,558.94	18,151,169.33
税金及附加		1,079,311.73	585,591.73
销售费用		12,855,966.98	5,442,768.48
管理费用		8,431,430.68	6,161,126.28
研发费用		4,196,561.51	3,363,583.74
财务费用		991,911.08	1,433,694.30
其中：利息费用		1,015,569.31	1,455,041.97
利息收入		40,681.08	25,623.24
加：其他收益		1,720,220.88	628,990.40
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）		-632,648.76	-70,884.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,982,449.58	5,891,800.12
加：营业外收入		4,085.43	402.02
减：营业外支出		358,229.46	100,092.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,628,305.55	5,792,109.43
减：所得税费用		1,482,884.86	842,560.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,145,420.69	4,949,548.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,145,420.69	4,949,548.74
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,145,420.69	4,949,548.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		80,210,105.67	44,957,832.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	12,112,866.80	2,130,443.82
经营活动现金流入小计		92,322,972.47	47,088,276.62
购买商品、接受劳务支付的现金		35,406,446.61	20,728,882.64
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		18,879,717.37	9,633,848.71
支付的各项税费		10,491,799.40	5,758,708.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	9,434,627.38	8,359,378.28
经营活动现金流出小计		74,212,590.76	44,480,817.98
经营活动产生的现金流量净额		18,110,381.71	2,607,458.64
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		24,326,899.31	11,752,910.10
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		24,326,899.31	11,752,910.10
投资活动产生的现金流量净额		-24,326,899.31	-11,752,910.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,311,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,000,000.00	17,000,000.00
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		91,000,000.00	30,311,000.00
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	24,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,021,878.98	1,542,358.64
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		116,021,878.98	25,662,358.64
筹资活动产生的现金流量净额		-25,021,878.98	4,648,641.36
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		-31,238,396.58	-4,496,810.10
加：期初现金及现金等价物余额		51,620,036.46	24,906,140.61
六、期末现金及现金等价物余额		20,381,639.88	20,409,330.51

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	2021年1-6月	2020年1-6月
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		80,198,605.67	44,957,832.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,059,564.30	2,130,358.29
经营活动现金流入小计		92,258,169.97	47,088,191.09
购买商品、接受劳务支付的现金		35,324,809.95	20,728,882.64

支付给职工以及为职工支付的现金		18,205,985.59	9,323,853.50
支付的各项税费		10,491,636.90	5,758,664.55
支付其他与经营活动有关的现金		9,330,783.42	8,318,720.58
经营活动现金流出小计		73,353,215.86	44,130,121.27
经营活动产生的现金流量净额		18,904,954.11	2,958,069.82
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		23,926,878.71	11,752,910.10
投资支付的现金		1,200,000.00	350,000.00
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		25,126,878.71	12,102,910.10
投资活动产生的现金流量净额		-25,126,878.71	-12,102,910.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,311,000.00
取得借款收到的现金		91,000,000.00	17,000,000.00
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		91,000,000.00	30,311,000.00
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	24,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,021,878.98	1,542,358.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,021,878.98	25,662,358.64
筹资活动产生的现金流量净额		-25,021,878.98	4,648,641.36
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		-31,243,803.58	-4,496,198.92
加：期初现金及现金等价物余额		51,608,748.50	24,877,372.65
六、期末现金及现金等价物余额		20,364,944.92	20,381,173.73

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

请财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“大禹生物”或“本公司”）成立于 2014 年 7 月 23 日，注册资本 4096.00 万元，法定代表人：闫和平，注册地址：芮城县永乐南路开发区西侧(丽都大酒店南)，社会信用代码：91140800396698854U。

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

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

2017 年 7 月 26 日，大禹生物取得股转系统函【2017】4597 号，经全国股转公司批准在全

国中小企业股份转让系统挂牌。同年 8 月 10 日，大禹生物在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称：大禹生物，股票代码：871970。

2020 年 5 月 6 日，大禹生物变更注册资本为 4,096.00 万元。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	出资比例（%）	是否存在质押或冻结情况
1	闫和平	境内自然人	26,623,000.00	64.9976	否
2	苏州厚扬景桥投资管理有限公司宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）	企业法人	5,652,000.00	13.7988	否
3	彭水源	境内自然人	1,185,000.00	2.8931	否
4	任宁波等自然人	境内自然人	7,498,902.00	18.3078	否
5	山西微点网络科技有限公司	境内非国有法人	600.00	0.0015	否
6	太原市君宇企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	398.00	0.0010	否
7	宁波市鄞州瑞植共享股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	100.00	0.0002	否
	合计		40,960,000.00	100.0000	

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

本公司的主要经营范围：生物工程技术及产品应用的研究和开发、技术咨询；饲料生产：单一饲料、添加剂预混合饲料生产、销售；酶制剂、微生物制剂及食品添加剂生产、销售；饲料添加剂生产：饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售；原地产中药材种植、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；货物进出口；技术进出口；增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 25 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

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

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算

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

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

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

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

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

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

②金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

②金融负债终止确认条件

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

A、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(3) 金融资产和金融负债的抵销

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

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

9. 应收票据

本公司的应收票据依据《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分，在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用风险损失，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和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	应收账款账龄

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

11. 其他应收款

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

量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

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

13. 合同资产

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

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

14. 长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股

权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

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

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

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

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

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

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

17. 借款费用

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

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

18. 无形资产

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

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

19. 长期资产减值

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

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

20. 长期待摊费用

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

21. 合同负债

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

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

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

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

23. 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进

度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

（2）具体原则

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日无应披露的会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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 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%

纳税主体名称	所得税税率
山西标谱通用质检技术服务有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税税收优惠

2019年11月25日本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2021年1月1日至6月30日本公司适用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2021年1月1日，“年末”系指2021年6月30日，“本期”系指2021年1月1日至6月30日，“上期”系指2020年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,348.90	2,848.90
银行存款	20,371,891.98	51,611,442.03
其他货币资金	6,399.00	5,745.53
合计	20,381,639.88	51,620,036.46

注：2021年6月30日，其他货币资金余额为6,399.00元，系公司发展“惠牧云”线上直销业务，通过企业微信及支付宝账户交易形成的结余资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组	17,866,147.84	94.03	893,307.39	5.00	16,972,840.45

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(%)	
合计提坏账准备的应收账款					
按单项计提坏账准备的应收账款	1,134,086.11	5.97	1,134,086.11	100.00	
合计	19,000,233.95	100.00	2,027,393.50	10.67	16,972,840.45

(续)

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

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
泸西通通饲料	125,671.00	125,671.00	100.00	超出信用账期未回款
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
漳浦县赤湖镇禹馥康饲料经营部	57,335.70	57,335.70	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	44,846.00	44,846.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
寿县保义镇小卫饲料经营部	37,634.00	37,634.00	100.00	超出信用账期未回款
潼关县肥胖饲料店	24,060.00	24,060.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	20,990.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潜江市涵贤饲料经营部	17,080.00	17,080.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
永新县辉煌饲料店	15,410.00	15,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
麦积区马跑泉肖东惠农饲料经营部	14,550.00	14,550.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲料经销部	13,120.00	13,120.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
贺州市八步区军峰饲料店	12,788.00	12,788.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宁陵县小华饲料销售店	12,745.00	12,745.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
弋阳县博达饲料添加剂店	10,497.00	10,497.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阳春市安东饲料经营部	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲周县谢通饲料经销处	9,920.00	9,920.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
新野县益农饲料经销处	9,000.00	9,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
攸县增产饲料经销店	8,923.00	8,923.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宜章县绿源饲料供应中心	8,710.00	8,710.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
临猗县角杯荣达饲料销售部	8,390.00	8,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
通山县和平饲料店	8,198.00	8,198.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
涿鹿县芮涿饲料经销部	7,830.00	7,830.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
岳阳县柏祥镇振刚饲料经销店	7,620.00	7,620.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
桃源县焦岩饲料经营部	7,603.00	7,603.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兰西县红光镇巨久饲料店	7,480.00	7,480.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
六安市叶集区康慧饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长葛市惠葛饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
泰和县塘洲镇新亭饲料店	6,640.00	6,640.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
阳西县安和饲料经营部	6,410.00	6,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宁都县竹竿乡小徐饲料店	6,300.00	6,300.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
蓬安县茶亭乡安佑饲料服务中心	5,530.00	5,530.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
新兴县新城镇鸿基兽药经营部	5,400.00	5,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲靖市麒麟区通天饲料经营部	5,200.00	5,200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兴化市帆城饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
武宣县通挽镇益雷饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
峡江县益民饲料服务中心	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
郟城县博越饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
李秀青	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
攸县新市镇祖兴兽药店	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
拜泉县登旺饲料经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
长汀县濯田镇禹建朋饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阜新蒙古族自治县城区禹龙动保饲料经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
温县肥益宝饲料销售部	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
博罗县大众水产养殖专业合作社	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
龙口市兰高杨峰饲料经营部	4,935.00	4,935.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
武陟县建荣饲料销售部	4,930.00	4,930.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
丘北八道哨乡顺健饲料营销部	4,900.00	4,900.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
通许县龙飞饲料销售部	4,700.00	4,700.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
上高县永乐饲料经营店	4,538.00	4,538.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
道县丰润饲料经营部	4,355.00	4,355.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
渝水区抱石东大道兴牧饲料销售部	4,285.00	4,285.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
甘谷县鸿俊饲料经营部	4,210.00	4,210.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
肇庆市高要区辉记风顺水产兽药经营部	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
平果县赵雨饲料店	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
景县宏记饲料经销处	4,000.00	4,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
温县争康饲料经营处	3,660.00	3,660.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘乡市望春门赢泽饲料行	3,500.00	3,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
无棣县犇犇饲料销售中心	3,408.00	3,408.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
天门市多宝镇锦天饲料经营部	3,360.00	3,360.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
尉氏县泽龙饲料经营部	3,320.00	3,320.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
瓮安县凯跃饲料店	3,080.00	3,080.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
榆林市榆阳区星辉饲料门市部	3,062.00	3,062.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阆中市彭国华饲料经营部	2,940.00	2,940.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
詹正兰	2,620.00	2,620.00	100.00	超出信用账期未回款
常宁市吴氏兽药鱼药大药房	2,500.00	2,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
诏安县新众成水产技术服务部	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
容县百牧康农牧有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
诏安县海塘水产药店	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宾县宾州巨久饲料经销店	2,395.00	2,395.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
安岳县康牧兴兽医技术服务有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
资阳市清阳兽药有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
遂川县雩田镇阿梁饲料店	2,310.00	2,310.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
无为县爱民鱼病防治咨询服务部	2,300.00	2,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
靖西市虹升牧业有限责任公司	2,120.00	2,120.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
王宇	2,000.00	2,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
东源县船塘镇惠诚饲料店	1,919.97	1,919.97	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
邵东县杨桥镇阿奇饲料经营店	1,785.00	1,785.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
醴陵市昌泰鱼药店	1,710.00	1,710.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
昭通昭阳区吕军饲料经营部	1,330.00	1,330.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
周口市泛区惠康饲料销售处	945.00	945.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
金华市成丰兽药经营部	940.00	940.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
伊通满族自治县大孤山镇玲玲饲料批发店	830.00	830.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
高碑店市黄辛庄小许饲料经营部	690.00	690.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
诸暨市枫桥魏姣飞兽药经营部	660.00	660.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州省好牧人药品销售有限公司	500.00	500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兴业县石南镇海峰饲料经销部	320.00	320.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
合计	1,134,086.11	1,134,086.11	—	—

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	17,866,147.84	893,307.39	5.00
合计	17,866,147.84	893,307.39	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	17,876,067.84
1-2年	497,860.70
2-3年	534,405.45
3-4年	91,899.96
合计	19,000,233.95

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	644,786.73	248,520.66			893,307.39
单独计提	750,673.41	416,388.70	32,976.00		1,134,086.11
合计	1,395,460.14	664,909.36	32,976.00		2,027,393.50

本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
光山县伯洋饲料经营部	2,051.00	现金	
荔浦市红泽饲料店	24,830.00	现金	
钟祥市代小旗饲料经营部	4,595.00	现金	
高要区白土镇大鹏饲料经营部	1,500.00	现金	
合计	32,976.00	—	—

(4) 按欠款方归集的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
河南金百合生物科技股份有限公司	370,000.00	一年以内	1.95	18,500.00
大城县前杏叶林东杏饲料销售部	346,401.00	一年以内	1.82	17,320.05
抚宁区域关清之源饲料经销处	308,662.00	一年以内	1.62	15,433.10
陆良佰佳益康生物科技有限公司	306,000.00	一年以内	1.61	15,300.00
河南德邻生物制品有限公司	300,000.00	一年以内	1.58	15,000.00
合计	1,631,063.00		8.58	81,553.15

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	585,813.19	95.91	2,153,082.80	100.00
1—2 年	25,001.35	4.09		
合计	610,814.54	100.00	2,153,082.80	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
芮城县丰德燃气有限公司 (芮城中油燃气有限公司)	190,982.19	一年以内	31.27
西北农林科技大学	100,000.00	一年以内	16.37
北京荣大科技股份有限公司	75,000.00	一年以内	12.28
中国石化销售有限公司	52,438.91	一年以内	8.59
北京亿纳夫科技有限公司	50,000.00	一年以内	8.19
合计	468,421.10		76.70

本期按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 468,421.10 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 76.70%。

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	78,629.75	35,900.00
合计	78,629.75	35,900.00

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
押金及保证金	106,505.00	51,000.00
合计	106,505.00	51,000.00

(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)	
2021年1月1日余额	15,100.00			15,100.00
2021年1月1日其他应收款账面余额	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12,775.25			12,775.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	27,875.25			27,875.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	55,505.00
1-2年	1,000.00
2-3年	
3-4年	50,000.00
合计	106,505.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	15,100.00	12,775.25			27,875.25
合计	15,100.00	12,775.25			27,875.25

本期计提坏账准备金额 12,775.25 元；本期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	3-4 年	46.95	25,000.00
山西冠标项目管理有限公司	保证金	20,900.00	1 年以内	19.62	1,045.00
山西益硕招标代理有限公司	保证金	7,500.00	1 年以内	7.04	375.00
山西泽林工程项目管理有限公司	保证金	6,500.00	1 年以内	6.10	325.00
山西耀龙国际工程项目管理有限责任公司	保证金	5,100.00	1 年以内	4.79	255.00
合计	—	90,000.00	—	84.50	27,000.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,013,088.63		11,013,088.63
库存商品	4,242,882.20		4,242,882.20
自制半成品	7,062,237.82		7,062,237.82
在产品	222,481.41		222,481.41
周转材料	131,204.98		131,204.98
合计	22,671,895.04		22,671,895.04

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,641,242.75		12,641,242.75

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,614,955.03		3,614,955.03
自制半成品	3,746,034.03		3,746,034.03
在产品	276,120.25		276,120.25
周转材料	119,603.22		119,603.22
合计	20,397,955.28		20,397,955.28

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	897,558.00	1,280,690.29
预缴企业所得税	183,289.38	
预付中介机构费	1,339,622.65	
合计	2,420,470.03	1,280,690.29

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子、办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	113,723,382.21	2,510,249.17	84,727,650.33	6,772,476.40	207,733,758.11
2. 本期增加金额	752,293.58		3,282,568.13	311,776.09	4,346,637.80
(1) 购置			424,678.50	311,776.09	736,454.59
(2) 在建工程转入	752,293.58		2,857,889.63		3,610,183.21
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	114,475,675.79	2,510,249.17	88,010,218.46	7,084,252.49	212,080,395.91
二、累计折旧					
1. 年初余额	14,025,538.07	1,961,638.78	11,477,307.24	4,022,439.74	31,486,923.83
2. 本期增加金额	2,728,194.30	144,573.80	4,023,829.99	735,729.69	7,632,327.78
(1) 计提	2,728,194.30	144,573.80	4,023,829.99	735,729.69	7,632,327.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	16,753,732.37	2,106,212.58	15,501,137.23	4,758,169.43	39,119,251.61
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子、办公设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	97,721,943.42	404,036.59	72,509,081.23	2,326,083.06	172,961,144.30
2. 年初账面价值	99,697,844.14	548,610.39	73,250,343.09	2,750,036.66	176,246,834.28

8. 在建工程

(2) 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
混合机				13,069.31		13,069.31
生产车间 尾气改造	1,633,663.35		1,633,663.35	1,336,633.66		1,336,633.66
合计	1,633,663.35		1,633,663.35	1,349,702.97		1,349,702.97

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
兽药车间净化改造		752,293.58	752,293.58		
中央空调		64,601.77	64,601.77		
粉碎机		46,902.65	46,902.65		
混合机	13,069.31	2,733,315.90	2,746,385.21		
生产车间尾气改造	1,336,633.66	297,029.69			1,633,663.35
合计	1,349,702.97	3,894,143.59	3,610,183.21		1,633,663.35

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
兽药车间净化改造	820,000.00	100.00	100.00				自有资金
中央空调	73,000.00	100.00	100.00				自有资金
粉碎机	53,000.00	100.00	100.00				自有资金

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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
混合机	3,098,620.00	100.00	100.00				自有资金
生产车间尾气改造	1,750,000.00	93.35	93.35				自有资金
合计	5,794,620.00	—	—				—

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值	11,950,880.00	1,456,460.32	229,999.99	13,637,340.31
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	11,950,880.00	1,456,460.32	229,999.99	13,637,340.31
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,172,691.79	217,916.61	7,076.60	1,397,685.00
2. 本期增加金额	119,705.40	144,542.46	8,491.92	272,739.78
(1) 计提	119,705.40	144,542.46	8,491.92	272,739.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	1,292,397.19	362,459.07	15,568.52	1,670,424.78
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	10,658,482.81	1,094,001.25	214,431.47	11,966,915.53
2. 年初账面价值	10,778,188.21	1,238,543.71	222,923.39	12,239,655.31

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
产品追溯系统升级改造服务费用	398,844.48		123,102.36		275,742.12
厂区大门改造及绿化苗木费用等	322,624.48		51,398.82		271,225.66
合计	721,468.96		174,501.18		546,967.78

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,043,018.75	306,452.81	1,410,560.14	211,584.02
内部交易利润				
可抵扣亏损				
合计	2,043,018.75	306,452.81	1,410,560.14	211,584.02

(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	533,123.40	359,914.21
合计	533,123.40	359,914.21

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。

12. 其他非流动资产

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
预付设备款	103,075.00		103,075.00	296,406.41		296,406.41
购房款	16,413,855.00		16,413,855.00			
合计	16,516,930.00		16,516,930.00	296,406.41		296,406.41

注：2021年6月30日，其他非流动资产-购房款余额为16,413,855.00元，系公司为成立西安销售中心所预付房款，房款总价16,413,855.00元。

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	22,032,600.00	46,000,000.00
信用借款	3,003,458.33	3,000,000.00
合计	25,036,058.33	49,000,000.00

2021 年本公司与山西芮城农村商业银行股份有限公司签订 096541032106231B7466 号、096541032106231B7477 号借款合同和 MGC14090300700202168921 号抵押合同,借款金额为 2,200 万元;其中 1,200 万借款期限为 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 4 日,年利率 3.850%;1,000 万元借款期限为 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 4 日,年利率 6.000%。本公司用自有的土地、房产进行抵押。

2021 年本公司与中国银行股份有限公司运城市分行签订 2021 中银大禹小借字第 001 号借款合同,该借款为信用借款,借款金额为 300 万元,借款期限为 2021 年 5 月 18 日至 2022 年 5 月 17 日,年利率 4.150%。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料费	4,033,860.29	6,827,046.50
工程及设备款	1,504,350.55	4,583,770.80
费用	518,189.86	441,690.56
运输费	1,178,314.03	782,006.47
合计	7,234,714.73	12,634,514.33

(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
山西泰佳洁环保设备有限公司	280,398.35	尚未结算
山西运能电力科技有限公司	230,000.00	尚未结算
焦会婷	180,020.00	尚未结算
江阴爱德生空调冷冻设备有限公司	178,053.10	尚未结算
山西通建钢结构工程有限公司	156,548.67	尚未结算
合计	1,025,020.12	—

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	895,699.36	1,553,912.55
合计	895,699.36	1,553,912.55

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	8,626,300.20	17,307,769.69	17,530,573.49	8,403,496.40
离职后福利-设定提存计划		1,267,242.37	1,003,029.30	264,213.07
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,626,300.20	18,575,012.06	18,533,602.79	8,667,709.47

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,844,504.74	15,441,556.70	15,984,616.06	6,301,445.38
职工福利费		362,203.00	362,203.00	
社会保险费		661,068.41	557,682.57	103,385.84
其中：医疗保险费		553,074.48	457,492.32	95,582.16
工伤保险费		62,863.05	62,863.05	
生育保险费		45,130.88	37,327.20	7,803.68
住房公积金		158,865.00	158,865.00	
工会经费和职工教育经费	1,781,795.46	684,076.58	467,206.86	1,998,665.18
合计	8,626,300.20	17,307,769.69	17,530,573.49	8,403,496.40

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		1,230,289.60	973,392.48	256,897.12
失业保险费		36,952.77	29,636.82	7,315.95
合计		1,267,242.37	1,003,029.30	264,213.07

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	699,641.58	1,252,654.23
企业所得税		2,573,159.54
个人所得税	76,914.04	180,050.23
城市维护建设税	34,960.20	62,632.71
印花税	7,292.00	11,661.80
教育费附加	34,960.20	62,632.71
合计	853,768.02	4,142,791.22

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		42,368.00
应付股利		

其他应付款	504,287.37	621,777.62
合计	504,287.37	664,145.62

18.1 应付利息

(1) 应付利息分类

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

18.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
报销费用	340,195.76	546,800.38
代扣代缴五险一金	164,091.61	74,977.24
合计	504,287.37	621,777.62

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	23,969,165.95	11,400,000.00	1,137,500.04	34,231,665.91	财政拨款
合计	23,969,165.95	11,400,000.00	1,137,500.04	34,231,665.91	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
生物技术研发及检测中心建设项目	7,046,666.64			377,500.02		6,669,166.62	与资产相关
废弃果渣循环利用项目	6,897,499.38			222,499.98		6,674,999.40	与资产相关
2018年芮城县工业技改项目	1,633,333.29			100,000.02		1,533,333.27	与资产相关
市级菌酶技改项目	1,866,666.64			100,000.02		1,766,666.62	与资产相关
省级菌酶技改项目	6,525,000.00			337,500.00		6,187,500.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
生物技术研发及检测中心建设项目	7,046,666.64			377,500.02		6,669,166.62	与资产相关
酶制剂和微生物生态制剂项目		11,400,000.00				11,400,000.00	与资产相关
合计	23,969,165.95	11,400,000.00		1,137,500.04		34,231,665.91	

20. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,960,000.00						40,960,000.00

21. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	24,103,666.33			24,103,666.33
合计	24,103,666.33			24,103,666.33

22. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	11,456,770.53	1,214,542.07		12,671,312.60
合计	11,456,770.53	1,214,542.07		12,671,312.60

23. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	101,671,277.87	72,293,638.59
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		
本期期初余额	101,671,277.87	72,293,638.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,452,745.54	32,742,304.58
减：提取法定盈余公积	1,214,542.07	3,364,665.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	111,909,481.34	101,671,277.87

24. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,383,252.90	36,932,841.37	40,471,628.13	18,151,169.33
其他业务	199,504.95	73,302.07		
合计	77,582,757.85	37,006,143.44	40,471,628.13	18,151,169.33

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	519,974.20	372,824.94
城市维护建设税	223,247.08	57,119.51
教育费附加	133,948.25	34,271.71
地方教育费附加	89,298.83	22,847.80
土地使用税	71,912.07	71,912.07
印花税	41,081.30	26,647.00
合计	1,079,461.73	585,623.03

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,216,340.56	4,214,246.64
宣传推广费	1,263,394.81	385,324.14
会议费	30,000.00	30,255.00
差旅费	2,192,398.05	783,775.16
其他	156,305.56	29,167.54
合计	12,858,438.98	5,442,768.48

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,352,712.11	2,223,527.34
聘请中介机构费	1,418,105.67	936,896.94
折旧与摊销	1,950,487.42	1,878,200.25
办公费	346,855.22	424,782.72
会议费	9,599.30	
劳务费	325,442.60	178,548.61

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	263,440.33	481,959.53
其他	1,571,569.98	428,118.26
合计	9,238,212.63	6,552,033.65

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	129,258.11	364,160.80
直接人工	2,388,981.81	1,665,819.44
折旧费用与长期费用摊销	1,474,415.14	1,182,174.42
其他费用	203,906.45	151,429.08
合计	4,196,561.51	3,363,583.74

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,015,569.31	1,455,041.97
减：利息收入	40,929.91	25,705.35
加：手续费	17,022.85	4,275.57
合计	991,662.25	1,433,612.19

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
生物技术研发及检测中心建设项目	377,500.02	251,666.68
省级菌酶技改项目	337,500.00	
院士工作站补助	300,000.00	
废弃果渣循环利用项目	222,499.98	222,499.98
2018年芮城县工业技改项目	100,000.02	100,000.02
市级菌酶技改项目	100,000.02	
市级技术改造补助	100,000.00	
芮城县2020年科技项目资金奖励	100,000.00	
芮城县教育局经费投入奖励款	50,000.00	
就业见习补贴款	21,600.00	
个税手续费返还	11,133.95	14,027.14
芮城县市场监督管理局专利补助		15,000.00
失业保险稳岗补贴		25,800.00
合计	1,720,233.99	628,993.82

31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-631,933.36	-70,634.55

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-12,775.25	-250.00
合计	-644,708.61	-70,884.55

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	6,085.70	402.02	6,085.70
合计	6,085.70	402.02	6,085.70

33. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		100,000.00	
其他	358,229.46	92.71	358,229.46
合计	358,229.46	100,092.71	358,229.46

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,577,782.18	853,193.37
递延所得税费用	-94,868.79	-10,632.68
合计	1,482,913.39	842,560.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	12,935,658.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,940,348.84
子公司适用不同税率的影响	-69,239.93
调整以前期间所得税的影响	-8,632.43
非应税收入的影响	-170,625.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,446.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	173,099.81
加计扣除	-629,484.23

项目	本期发生额
所得税费用	1,482,913.39

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	11,982,733.95	2,040,800.00
利息收入	40,929.91	25,705.35
收到的单位及个人往来款项	89,202.94	63,938.47
合计	12,112,866.80	2,130,443.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	230,505.00	98,870.50
宣传推广费	1,134,346.54	555,000.00
办公费	859,539.39	1,637,523.38
业务招待费	96,738.21	22,060.00
修理费	307,452.20	85,878.00
水电费	481,688.88	1,319,305.03
差旅费	2,704,198.72	1,248,028.40
研究与开发费	236,049.88	431,388.50
中介机构费	3,088,285.86	1,073,370.00
劳动保护费	9,240.00	147,916.15
手续费	17,022.85	4,181.00
其他	269,559.85	1,735,857.32
合计	9,434,627.38	8,359,378.28

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	11,452,745.54	4,558,695.60
加: 资产减值准备		
信用减值损失	644,708.61	-70,884.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,632,327.78	5,097,693.94
无形资产摊销	272,739.78	135,534.96
长期待摊费用摊销	174,501.18	224,282.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收		

项目	本期金额	上期金额
益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,015,569.31	1,433,612.19
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-94,868.79	-10,632.68
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)	-2,273,939.76	-3,546,064.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,999,584.22	-2,201,944.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,286,182.28	-3,012,834.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,110,381.71	2,607,458.64
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	20,381,639.88	20,409,330.51
减: 现金的年初余额	51,620,036.46	24,906,140.61
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	-31,238,396.58	-4,496,810.10

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	20,381,639.88	51,620,036.46
其中: 库存现金	3,348.90	2,848.90
可随时用于支付的银行存款	20,371,891.98	51,611,442.03
可随时用于支付的其他货币资金	6,399.00	5,745.53
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	20,381,639.88	51,620,036.46

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	67,336,597.87	抵押借款
无形资产	6,287,570.13	抵押借款
合计	73,624,168.00	—

37. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
酶制剂和微生物制剂项目	11,400,000.00	递延收益	
芮城县教育科技局经费投入奖励款	50,000.00	其他收益	50,000.00
芮城县 2020 年科技项目资金奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
院士工作站补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
市级技术改造补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	11,133.95	其他收益	11,133.95
就业见习补贴款	21,600.00	其他收益	21,600.00

(2) 本期无政府补助退回情况

七、 在其他主体中的权益

本公司 2021 年 1-6 月份无合并范围的变化。

八、 与金融工具相关风险

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

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

子公司经营范围：农产品质量安全检测；检验检测服务；动物无害化处理；动物诊疗；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；畜牧专业及辅助性活动。

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	本期		上期	
		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%	-101,556.93	-101,556.93	-145,504.20	-145,504.20
银行借款	减少 10%	101,556.93	101,556.93	145,504.20	145,504.20

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2021年6月30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			2500万元		

十、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

公司实际控制人闫和平、彭水源持有的公司股份占公司股份总数的67.89%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 企业公司的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	公司员工刘泽荣姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	公司员工刘卫峰的姐姐作为经营者的个体工商户
青州市立松健牧饲料服务部	公司员工闫艳生配偶的弟弟作为经营者的个体工商户
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	公司员工李娟莉的哥哥作为经营者的个体工商户
阳春市大山饲料经营部	公司员工高萌的配偶作为经营者的个体工商户
平度市京鹏饲料经销处	公司员工闫运龙的配偶作为经营者的个体工商户
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	公司员工闫征的姐姐作为经营者的个体工商户
曲沃县瑞牧饲料销售部	公司员工董瑞芳的配偶作为经营者的个体工商户
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	公司员工吕幸的配偶作为经营者的个体工商户
冠县曹小军饲料销售部	公司员工赵晨沐姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
献县南河头饲料经销处	公司员工董大为的父亲作为经营者的个体工商户
原平市原平忻原饲料经销部	公司员工王妮的配偶作为经营者的个体工商户

其他关联方名称	与本公司关系
宣城市博雅饲料经营部	公司员工曹丹的配偶作为经营者的个体工商户
寿光市农牧饲料经销处	公司员工闫艳生的儿子作为经营者的个体工商户
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	公司员工董瑞晶的配偶作为经营者的个体工商户
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	公司员工韩莎的配偶作为经营者的个体工商户
新蔡县梦飞饲料经销部	公司前员工张爱芳的儿子作为经营者的个体工商户
潼关县李亚容饲料经销部	公司员工前员工李亚荣作为经营者的个体工商户
白水县宇赞饲料经销部	公司员工焦社盈的儿子作为经营者的个体工商户
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	公司员工赵岩的母亲作为经营者的个体工商户
芮城县安能物流有限公司	公司实际控制人闫和平哥哥的儿子作为实际控制人的公司
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部	公司员工赵岩的父亲作为经营者的个体工商户
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	公司员工郭云静的配偶作为经营者的个体工商户

4. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	出售商品	560,885.91	310,737.97
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	出售商品	291,494.27	260,490.08
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	出售商品	224,809.20	15,176.98
宣城市博雅饲料经营部	出售商品	219,089.29	34,029.83
阳春市大山饲料经营部	出售商品	185,631.49	169,965.88
平度市京鹏饲料经销处	出售商品	179,577.18	171,712.17
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	出售商品	153,858.33	127,775.22
青州市立松健牧饲料服务部	出售商品	138,485.38	399,576.52
寿光市农牧饲料经销处	出售商品	136,051.73	65,235.15
献县南河头饲料经销处	出售商品	135,516.81	84,083.2
曲沃县瑞牧饲料销售部	出售商品	116,995.46	137,783.12
冠县曹小军饲料销售部	出售商品	112,593.17	113,647.00
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	出售商品	91,784.84	31,973.10
原平市原平忻原饲料经销部	出售商品	81,250.92	68,349.86
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	出售商品	48,370.25	228,239.32
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	出售商品	45,467.14	39,919.02
潼关县李亚容饲料经销部	出售商品	23,761.05	11,796.45
新蔡县梦飞饲料经销部	出售商品		30,669.81

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
白水县宇赞饲料经销部	出售商品		13,061.96

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	采购桶盖	661,544.52	283,492.84
芮城县安能物流有限公司	接受运输服务	218,510.10	109,124.78

(3)关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	122.56	85.52

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	256,285.50	12,814.28	331,545.50	16,577.28
青州市立松健牧饲料服务部	115,956.00	5,797.80	132,056.00	6,602.80
曲沃县瑞牧饲料销售部	93,036.00	4,651.80	109,244.00	5,462.20
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	90,000.00	4,500.00		
献县南河头饲料经销处	79,856.00	3,992.80	7,046.00	352.30
阳春市大山饲料经营部	65,196.00	3,259.80	78,104.00	3,905.20
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	63,041.00	3,152.05	16,621.00	831.05
平度市京鹏饲料经销处	59,615.50	2,980.78	50,975.50	2,548.78
冠县曹小军饲料销售部	59,354.00	2,967.70	66,697.00	3,334.85
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	45,944.00	2,297.20		
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	1,049.50	20,990.00	1,049.50
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	17,294.00	864.70	20,014.00	1,000.70
宣城市博雅饲料经营部	9,227.00	461.35	3,718.00	185.90
原平市原平忻原饲料经销部	4,910.00	245.50	4,920.00	246.00
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	4,594.00	229.70		
寿光市农牧饲料经销处	2,382.00	119.10		
潼关县李亚容饲料经销部			16,139.00	806.95
合计	987,681.00	49,384.05	858,070.00	42,903.50
预付款项：				
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部			121,253.97	
合计			121,253.97	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	73,445.93	203,829.16
芮城县安能物流有限公司	67,972.24	69,866.97
合计	141,418.17	273,696.13
合同负债：		
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部		8,771.50
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部		19,428.00
寿光市农牧饲料经销处		2,579.00
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	408.00	468.00
永吉县口前镇菲菲饲料经销处		5,800.00
合计	408.00	37,046.50

十一、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露资产负债表日后事项事项。

十四、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,679,950.84	93.97	883,997.54	5.00	16,795,953.30
按单项计提坏账准备的应收账款	1,134,086.11	6.03	1,134,086.11	100.00	

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(%)	
合计	18,814,036.95	100.00	2,018,083.65	10.73	16,795,953.30

(续)

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

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(%)	
泸西通通饲料	125,671.00	125,671.00	100.00	超出信用账期未回款
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
漳浦县赤湖镇禹馥康饲料经营部	57,335.70	57,335.70	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	44,846.00	44,846.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
寿县保义镇小卫饲料经营部	37,634.00	37,634.00	100.00	超出信用账期未回款
潼关县肥胖饲料店	24,060.00	24,060.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	20,990.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潜江市涵贤饲料经营部	17,080.00	17,080.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
永新县辉煌饲料店	15,410.00	15,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
麦积区马跑泉肖东惠农饲料经营部	14,550.00	14,550.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲料经销部	13,120.00	13,120.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
贺州市八步区军峰饲料店	12,788.00	12,788.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宁陵县小华饲料销售店	12,745.00	12,745.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
弋阳县博达饲料添加剂店	10,497.00	10,497.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阳春市安东饲料经营部	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲周县谢通饲料经销处	9,920.00	9,920.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
新野县益农饲料经销处	9,000.00	9,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
攸县增产饲料经销店	8,923.00	8,923.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宜章县绿源饲料供应中心	8,710.00	8,710.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
临猗县角杯荣达饲料销售部	8,390.00	8,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
通山县和平饲料店	8,198.00	8,198.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
涿鹿县芮涿饲料经销部	7,830.00	7,830.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
岳阳县柏祥镇振刚饲料经销店	7,620.00	7,620.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
桃源县焦岩饲料经营部	7,603.00	7,603.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兰西县红光镇巨久饲料店	7,480.00	7,480.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
六安市叶集区康慧饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
长葛市惠葛饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
泰和县塘洲镇新亭饲料店	6,640.00	6,640.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
阳西县安和饲料经营部	6,410.00	6,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宁都县竹竿乡小徐饲料店	6,300.00	6,300.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
蓬安县茶亭乡安佑饲料服务中心	5,530.00	5,530.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
新兴县新城镇鸿基兽药经营部	5,400.00	5,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲靖市麒麟区通天饲料经营部	5,200.00	5,200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兴化市帆城饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
武宣县通挽镇益雷饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
峡江县益民饲料服务中心	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郟城县博越饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
李秀青	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
攸县新市镇祖兴兽药店	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
拜泉县登旺饲料经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
长汀县濯田镇禹建朋饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阜新蒙古族自治县城区禹龙动保饲料经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
温县肥益宝饲料销售部	5,000.00	5,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
博罗县大众水产养殖专业合作社	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
龙口市兰高杨峰饲料经营部	4,935.00	4,935.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
武陟县建荣饲料销售部	4,930.00	4,930.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
丘北八道哨乡顺健饲料营销部	4,900.00	4,900.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
通许县龙飞饲料销售部	4,700.00	4,700.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
上高县永乐饲料经营店	4,538.00	4,538.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
道县丰润饲料经营部	4,355.00	4,355.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
渝水区抱石东大道兴牧饲料销售部	4,285.00	4,285.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
甘谷县鸿俊饲料经营部	4,210.00	4,210.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
肇庆市高要区辉记风顺水产兽药经营部	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
平果县赵雨饲料店	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
景县宏记饲料经销处	4,000.00	4,000.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
温县争康饲料经营处	3,660.00	3,660.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘乡市望春门赢泽饲料行	3,500.00	3,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
无棣县犇犇饲料销售中心	3,408.00	3,408.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
天门市多宝镇锦天饲料经营部	3,360.00	3,360.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
尉氏县泽龙饲料经营部	3,320.00	3,320.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
瓮安县凯跃饲料店	3,080.00	3,080.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
榆林市榆阳区星辉饲料门市部	3,062.00	3,062.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阆中市彭国华饲料经营部	2,940.00	2,940.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
詹正兰	2,620.00	2,620.00	100.00	超出信用账期未回款
常宁市吴氏兽药鱼药大药房	2,500.00	2,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
诏安县新众成水产技术服务部	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
容县百牧康农牧有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
诏安县海塘水产药店	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宾县宾州巨久饲料经销店	2,395.00	2,395.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
安岳县康牧兴兽医技术服务有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
资阳市清阳兽药有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
遂川县雩田镇阿梁饲料店	2,310.00	2,310.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
无为县爱民鱼病防治咨询服务部	2,300.00	2,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
靖西市虹升牧业有限责任公司	2,120.00	2,120.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
王宇	2,000.00	2,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
东源县船塘镇惠诚饲料店	1,919.97	1,919.97	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
邵东县杨桥镇阿奇饲料经营店	1,785.00	1,785.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
醴陵市昌泰鱼药店	1,710.00	1,710.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
昭通昭阳区吕军饲料经营部	1,330.00	1,330.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
周口市泛区惠康饲料销售处	945.00	945.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
金华市成丰兽药经营部	940.00	940.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
伊通满族自治县大孤山镇玲玲饲料批发店	830.00	830.00	100.00	对方注销, 余款预计无法追回
高碑店市黄辛庄小许饲料经营部	690.00	690.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
诸暨市枫桥魏姣飞兽药经营部	660.00	660.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
贵州省好牧人药品销售有限公司	500.00	500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兴业有限公司石南镇海峰饲料经销部	320.00	320.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
合计	1,134,086.11	1,134,086.11	—	—

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	17,679,950.84	883,997.54	5.00
合计	17,679,950.84	883,997.54	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	17,689,870.84
1-2年	497,860.70
2-3年	534,405.45

3-4年	91,899.96
合计	18,814,036.95

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	644,786.73	239,210.81			883,997.54
单独计提	750,673.41	416,388.70	32,976.00		1,134,086.11
合计	1,395,460.14	655,599.51	32,976.00		2,018,083.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
光山县伯洋饲料经营部	2,051.00	现金	
荔浦市红泽饲料店	24,830.00	现金	
钟祥市代小旗饲料经营部	4,595.00	现金	
高要区白土镇大鹏饲料经营部	1,500.00	现金	
合计	32,976.00	—	—

(4) 按欠款方归集的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
河南金百合生物科技股份有限公司	370,000.00	一年以内	1.97	18,500.00
大城县前杏叶林东杏饲料销售部	346,401.00	一年以内	1.84	17,320.05
抚宁区域关清之源饲料经销处	308,662.00	一年以内	1.64	15,433.10
陆良佰佳益康生物科技有限公司	306,000.00	一年以内	1.63	15,300.00
河南德邻生物制品有限公司	300,000.00	一年以内	1.59	15,000.00
合计	1,631,063.00		8.67	81,553.15

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	26,379.75	35,900.00
合计	26,379.75	35,900.00

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	51,505.00	51,000.00
合计	51,505.00	51,000.00

(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)	
2021年1月1日余额	15,100.00			15,100.00
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,025.25			10,025.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	25,125.25			25,125.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	505.00
1-2年	1,000.00
2-3年	
3-4年	50,000.00
合计	51,505.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	15,100.00	10,025.25			25,125.25
合计	15,100.00	10,025.25			25,125.25

(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	3-4年	97.08	25,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	1,000.00	1-2年	1.94	100.00
北京快手科技有限公司	保证金	505.00	1年以内	0.98	25.25
合计	—	51,505.00	—	100.00	25,125.25

3. 长期股权投资

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	2,500,000.00		2,500,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
山西标谱通用质检技术服务有限公司	1,300,000.00	1,200,000.00		2,500,000.00		
合计	1,300,000.00	1,200,000.00		2,500,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,383,252.90	36,932,841.37	40,471,628.13	18,151,169.33
其他业务	3,365.48	3,717.57		
合计	77,386,618.38	36,936,558.94	40,471,628.13	18,151,169.33

财务报表补充资料

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

1. 本期非经常性损益明细

项目	本期金额	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）	1,720,233.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,143.76	

项目	本期金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,368,090.23	
减：所得税影响额	205,213.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,162,876.70	—

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.23	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.59	0.25	0.25

山西大禹生物工程股份有限公司

二〇二一年八月二十五日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室