

成都天邦生物制品有限公司

审计报告

天职业字[2021]8701号

---

目 录

审计报告	1
2019年1月1日至2020年11月30日财务报表	3
2019年1月1日至2020年11月30日财务报表附注	9

成都天邦生物制品有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了成都天邦生物制品有限公司（以下简称“成都天邦公司”）财务报表，包括2019年12月31日和2020年11月30日的资产负债表，2019年度和2020年1-11月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都天邦公司2019年12月31日和2020年11月30日的财务状况以及2019年度和2020年1-11月的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层对财务报表的责任

成都天邦公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估成都天邦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成都天邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

## 四、 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，就可能对成都天邦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成都天邦公司不能持续经营。

（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。

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。

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 资产负债表（续）

编制单位：成都天邦生物制品有限公司

金额单位：元

项 目	2020年11月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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	6,376,156.22	3,136,340.98	六、（十三）
预收款项		4,280,586.49	六、（十四）
合同负债	31,630,612.05		六、（十五）
△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	6,470,649.76	3,654,007.08	六、（十六）
应交税费	594,572.69	557,592.21	六、（十七）
其他应付款	7,402,208.76	15,498,131.75	六、（十八）
其中：应付利息			
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	825,930.95		六、（十九）
流动负债合计	53,300,130.43	27,126,658.51	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	53,300,130.43	27,126,658.51	
所有者权益			
实收资本	156,789,000.00	156,789,000.00	六、（二十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,930,261.70	1,930,261.70	六、（二十一）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,642,814.40	29,642,814.40	六、（二十二）
△一般风险准备			
未分配利润	19,554,208.86	27,813,583.70	六、（二十三）
所有者权益合计	207,916,284.96	216,175,659.80	
负债及所有者权益合计	261,216,415.39	243,302,318.31	

法定代表人：夏闽海

主管会计工作负责人：刘汉平

会计机构负责人：钟华

## 利润表

编制单位：成都天邦生物制品有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-11月	2019年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	124,315,669.92	86,510,766.47	
其中：营业收入	124,315,669.92	86,510,766.47	六、（二十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	76,210,621.67	81,072,052.08	
其中：营业成本	32,581,038.12	23,067,435.60	六、（二十四）
△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	1,354,291.82	1,231,588.63	六、（二十五）
销售费用	6,542,782.08	23,217,317.89	六、（二十六）
管理费用	9,101,723.93	10,984,037.89	六、（二十七）
研发费用	26,639,755.20	22,561,296.30	六、（二十八）
财务费用	-8,969.48	10,375.77	六、（二十九）
其中：利息费用			
利息收入	14,343.47	8,296.79	六、（二十九）
加：其他收益	921,810.43	2,426,226.31	六、（三十）
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）	-604,958.40	108,525.75	六、（三十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,679,683.48	-2,517,198.06	六、（三十二）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-55,532.97	90,626.95	六、（三十三）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	46,686,683.83	5,546,895.34	
加：营业外收入			
减：营业外支出	8,544.15	159,040.85	六、（三十四）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	46,678,139.68	5,387,854.49	
减：所得税费用	-62,485.48	569,975.03	六、（三十五）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	46,740,625.16	4,817,879.46	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,740,625.16	4,817,879.46	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	46,740,625.16	4,817,879.46	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏闽海

主管会计工作负责人：刘汉平

会计机构负责人：钟华

## 现金流量表

编制单位：成都天邦生物制品有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-11月	2019年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	150,230,512.42	89,462,352.32	
△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	135,068,706.58	43,977,272.11	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>285,299,219.00</b>	<b>133,439,624.43</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	24,220,850.82	8,604,255.82	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	18,977,540.91	29,103,286.23	
支付的各项税费	8,330,554.47	4,283,133.66	
支付其他与经营活动有关的现金	162,022,472.36	67,198,517.25	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>213,551,418.56</b>	<b>109,189,192.96</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>71,747,800.44</b>	<b>24,250,431.47</b>	六、（三十六）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,950.00	272,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>6,950.00</b>	<b>272,800.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,940,929.09	23,300,565.69	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>23,940,929.09</b>	<b>23,300,565.69</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,933,979.09</b>	<b>-23,027,765.69</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,000,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>55,000,000.00</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-55,000,000.00</b>		
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-7,186,178.65</b>	<b>1,222,665.78</b>	六、（三十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	7,696,424.94	6,473,759.16	六、（三十六）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>510,246.29</b>	<b>7,696,424.94</b>	六、（三十六）

法定代表人：夏闰海

主管会计工作负责人：刘汉平

会计机构负责人：钟华

# 所有者权益变动表

编制单位：成都天邦生物制品有限公司

项目	2020年1-11月						金额单位：元					
	实收资本	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、上年年末余额	156,789,000.00				1,930,261.70				29,642,814.40		27,813,583.70	216,175,659.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	156,789,000.00				1,930,261.70				29,642,814.40		27,813,583.70	216,175,659.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	156,789,000.00				1,930,261.70				29,642,814.40		19,554,208.86	207,916,284.96

法定代表人：夏国海

主管会计工作负责人：刘汉平

会计机构负责人：钟华



## 所有者权益变动表(续)

编制单位：成都天邦生物制品有限公司

项目	2019年度					所有者权益合计						
	实收资本	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、上年年末余额	156,789,000.00				1,930,261.70				29,161,026.45		23,477,492.19	211,357,780.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	156,789,000.00				1,930,261.70				29,161,026.45		23,477,492.19	211,357,780.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									481,787.95		4,336,091.51	4,817,879.46
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									481,787.95		-481,787.95	
1. 提取盈余公积									481,787.95		-481,787.95	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	156,789,000.00				1,930,261.70				29,642,814.40		27,813,583.70	216,175,659.80

主管会计工作负责人：刘汉平

会计机构负责人：钟华

法定代表人：夏闽海

# 成都天邦生物制品有限公司

2019年1月1日至2020年11月30日

## 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革、公司注册地、组织形式

##### 1. 历史沿革

成都天邦生物制品有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2003年4月,本公司前身为成都精华生物制品有限公司(以下简称“精华生物”)。精华生物成立于2003年4月15日,由自然人谢建勇、刘雪琴、谢建忠共同投资设立,其中:谢建勇出资824.00万元,占注册资本的80.00%,刘雪琴出资154.50万元,占注册资本的15.00%;谢建忠出资51.50万元,占注册资本的5.00%。2004年7月19日,经股东会决议注册资本由1,030.00万元变更为3,800.00万元,新增注册资本2,770.00万元,全部由谢建勇出资,其中以货币出资150.00万元,以债转股2,620.00万元,至此,精华生物的注册资本为3,800.00万元,股东为谢建勇、刘雪琴、谢建忠,出资分别为3,594.00万元、154.50万元、51.50万元,持股比例分别为94.57%、4.07%、1.36%。

2008年7月份,公司股东谢建勇与宁波天邦股份有限公司(现更名为“天邦食品股份有限公司”,以下简称“天邦股份”)签订股权转让协议,将所持公司80.00%股权转让给天邦股份,同时谢建勇将所持公司剩余股权、刘雪琴及谢建忠将所持公司全部股权分别转让给自然人谢飞、谢瑶、谢楠。股权转让后本公司的股权情况为:宁波天邦持股80.00%、谢飞持股10.00%、谢瑶持股5.02%、谢楠持股4.98%,公司更名为成都天邦生物制品有限公司。

2009年1月,天邦股份与自然人股东谢飞、谢瑶、谢楠分别签订了《股权转让协议书》,以人民币1,400.00万元受让自然人谢飞持有的公司10.00%股权;以人民币702.80万元受让自然人谢瑶持有的公司5.02%股权;以人民币697.20万元受让自然人谢楠持有的公司4.98%股权,总计人民币2,800.00万元受让上述三自然人持有的公司20.00%股权。本次股权收购完成后,天邦股份持有公司100.00%股权。

2009年12月,天邦股份以货币资金1,700.00万元人民币对本公司进行增资。增资后,公司注册资本由3,800.00万元增加到5,500.00万元,天邦股份仍持有公司100.00%股权。

2013年8月9日,天邦股份以货币资金5,000.00万元人民币对本公司进行增资。增资后,公司注册资本由5,500.00万元增加到10,500.00万元,天邦股份仍持有公司100.00%股权。

2013年8月16日,天邦股份以货币资金5,178.90万元人民币对本公司进行增资。增资后,公司注册资本由10,500.00万元增加到15,678.90万元,天邦股份仍持有公司100%股权。

2016年5月19日变更营业执照统一信用代码为:915101127464402564;法定代表人:胡来根。

2020年3月24日,公司法定代表人由胡来根变更为曲向阳;2020年6月15日,公司股东由天邦食品股份有限公司变更为史记生物技术(南京)有限公司,法定代表人由曲向阳变更为夏闽海。

## 2. 公司注册地

注册地:四川省成都经济技术开发区灵池街358号

## 3. 组织形式

公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

胚毒活疫苗生产线、细胞毒活疫苗生产线、细菌活疫苗生产线、胚毒灭活疫苗生产线、细胞毒灭活疫苗生产线(2条)、细菌灭活疫苗生产线、猪瘟活疫苗(兔源)生产线、细胞毒悬浮培养活疫苗生产线的相关疫苗产品研发、生产、销售、技术服务及技术转让;互联网零售及相关原料、设备;货物进出口(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;未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动)。

### (三) 母公司以及集团最终母公司的名称

母公司:史记生物技术(南京)有限公司

最终母公司:天邦食品股份有限公司

### (四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由公司总经理办公会于2021年3月15日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本期实际会计期间为2019年1月1日至2020年11月30日。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （七）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

#### （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本集团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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （八）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄信用风险特征组合	具有类似信用风险特征的、相同账龄的应收款项
性质组合	信用风险极低的应收账款

其中：账龄信用风险特征组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：



账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

3. 本公司将应收合并范围内关联方、政府事业单位货款、由集团客户担保或其他信用风险较低的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

#### (九) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### (十) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注三、(七) 金融工具。

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。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账龄	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00

账龄	其他应收账款预期信用损失率 (%)
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

2. 本公司将应收合并范围内关联方、备用金、保证金等无显著回收风险的款项划分为性质组合, 根据预计信用损失计提减值准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和周转材料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以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其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以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其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 周转材料 (低值易耗品和包装物) 的摊销方法

周转材料 (低值易耗品和包装物) 在领用时一次计入成本费用。

#### (十二) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价 (除应收款项) 列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	0.00-3.00	2.77-10.00
通用设备	年限平均法	5	3.00	19.40
专用设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	6	3.00	16.17

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十六）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、计算机软件、商标使用权、特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
非专利技术	5-10
计算机软件、商标使用权	5
特许权	8

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

#### （二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。



③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### （二十四）收入

收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断本公司相关履约义务性质属于“某一时点履行的履约义务”，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

##### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

##### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 收入（适用于 2019 年度）

### 1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

- 1) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- 2) 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- 3) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

(二十五) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%

税 种	计 税 依 据	税 率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
土地使用税	实际占用的土地面积	5 元/平方米

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

### 1. 企业所得税

2017年8月29日，公司通过高新技术企业复审，被重新认定为高新技术企业，并取得了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的编号为GR201751000010的《高新技术企业证书》。发证日期：2017年8月29日；有效期：三年。2020年9月11日，公司取得了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的编号为GR202051000898的《高新技术企业证书》。发证日期：2020年9月11日；有效期：三年。根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

### 2. 增值税

根据财政部颁发的《国家税务总局关于部分货物使用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）第二条第（三）项规定：利用微生物，微生物代谢产物，动物毒素，人或动物的血液或组织制成的生物制品，按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。根据财政部、国家税务总局财税[2014]57号文件规定，财税[2009]9号文件第二条第（三）项“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。公司自2014年7月份开始执行3%增值税征收率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中与收入相关的不含税金额重分类至合同负债，预收款项中的税金按照预计交货时间重分类至其他流动负债或其他非流动负债。	增加资产负债表2020年11月30日合同负债31,630,612.05元，增加其他流动负债825,930.95元，减少预收款项32,456,543.00元。

## 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

## 3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

## 4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新收入准则对首次执行当年年初财务报表无影响。

# 六、财务报表主要项目注释

## (一) 货币资金

### 1. 分类列示

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
现金	2,067.62	5,612.69
银行存款	508,178.67	7,690,812.25
<u>合计</u>	<u>510,246.29</u>	<u>7,696,424.94</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项0.00元。

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	2020年11月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	19,716,398.60	13,574,588.00
1-2年(含2年)	48,483.00	307,116.00
2-3年(含3年)		35,340.00
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上		
<u>合计</u>	<u>19,764,881.60</u>	<u>13,917,044.00</u>



## 2. 按坏账计提方法分类披露

2020年11月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,218,216.00	100.00	453,334.40		19,764,881.60
其中：账龄信用风险特征组合	8,884,728.00	43.94	446,929.90	5.03	8,437,798.10
性质组合	11,333,488.00	56.06	6,404.50	0.06	11,327,083.50
<u>合计</u>	<u>20,218,216.00</u>	<u>100.00</u>	<u>453,334.40</u>		<u>19,764,881.60</u>

接上表：

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,953,808.50	100.00	36,764.50		13,917,044.00
其中：账龄信用风险特征组合	427,450.00	3.06	36,764.50	8.60	390,685.50
性质组合	13,526,358.50	96.94			13,526,358.50
<u>合计</u>	<u>13,953,808.50</u>	<u>100.00</u>	<u>36,764.50</u>		<u>13,917,044.00</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

2020年11月30日

名称	应收账款		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	8,830,858.00		441,542.90	5.00
1-2年(含2年)	53,870.00		5,387.00	10.00
<u>合计</u>	<u>8,884,728.00</u>		<u>446,929.90</u>	

2019年12月31日

名称	应收账款		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	119,610.00		5,980.50	5.00
1-2年(含2年)	307,840.00		30,784.00	10.00
<u>合计</u>	<u>427,450.00</u>		<u>36,764.50</u>	

组合计提项目：性质组合

名称	2020年11月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
货款	11,333,488.00	6,404.50	0.06
<u>合计</u>	<u>11,333,488.00</u>	<u>6,404.50</u>	

接上表：

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
货款	13,526,358.50		
<u>合计</u>	<u>13,526,358.50</u>		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、重要会计政策及会计估计(八)应收账款”。

### 3. 坏账准备的情况

2020年1-11月：

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年11月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>36,764.50</u>	<u>416,569.90</u>			<u>453,334.40</u>
其中：账龄信用风险特征组合	36,764.50	410,165.40			446,929.90
性质组合		6,404.50			6,404.50
<u>合计</u>	<u>36,764.50</u>	<u>416,569.90</u>			<u>453,334.40</u>

2019年度：

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>159,200.25</u>	<u>-122,435.75</u>			<u>36,764.50</u>
其中：账龄信用风险特征组合	159,200.25	-122,435.75			36,764.50
<u>合计</u>	<u>159,200.25</u>	<u>-122,435.75</u>			<u>36,764.50</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2020年11月30日应收账款余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北省畜牧兽医局	货款	5,831,650.00	1年以内	28.84	291,582.50
阜阳汉世伟食品有限公司	货款	1,607,895.00	1年以内	7.95	
贵港市汉世伟食品科技有限公司	货款	956,540.00	1年以内	4.73	
淮北汉世伟食品有限公司	货款	796,045.00	1年以内	3.94	
江苏省动物疫病预防控制中心	货款	762,342.00	1年以内	3.77	38,117.10
<u>合计</u>		<u>9,954,472.00</u>		<u>49.23</u>	<u>329,699.60</u>

截至2019年12月31日应收账款余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北省畜牧兽医局	货款	6,912,750.00	1年以内	49.54	
临邑汉世伟食品有限公司	货款	905,944.50	1年以内	6.49	
宁津汉世伟食品有限公司	货款	838,115.00	1年以内	6.01	
湖北汉世伟食品有限公司	货款	809,450.00	1年以内	5.80	
江苏省动物疫病预防控制中心	货款	692,892.00	1年以内	4.97	
<u>合计</u>		<u>10,159,151.50</u>		<u>72.81</u>	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年11月30日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	457,238.67	3.09	7,103,847.25	25.46

账龄	2020年11月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年(含2年)	6,650,000.00	44.91	1,602,000.00	5.74
2-3年(含3年)	1,500,000.00	10.13	14,517,678.00	52.02
3年以上	6,200,000.00	41.87	4,682,322.00	16.78
<u>合计</u>	<u>14,807,238.67</u>	<u>100.00</u>	<u>27,905,847.25</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

公司期末账龄一年以上预付款项主要系预付中国农业科学院上海兽医研究所、中国农业大学动物医学院等的项目研发款项,相关研发项目尚在研发过程中。

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2020年11月30日预付款项余额前五名明细:

客户单位	金额	占预付款项总额的比例(%)
中国农业大学	7,250,000.00	48.96
中国农业科学院上海兽医研究所	3,000,000.00	20.26
中国农业科学院哈尔滨兽医研究所	2,000,000.00	13.51
浙江省淡水水产研究所	1,300,000.00	8.78
南京农业大学	800,000.00	5.40
<u>合计</u>	<u>14,350,000.00</u>	<u>96.91</u>

截至2019年12月31日预付款项余额前五名明细:

客户单位	金额	占预付款项总额的比例(%)
青岛明勤生物科技有限公司	10,000,000.00	35.83
中国农业大学	9,250,000.00	33.15
中国农业科学院上海兽医研究所	3,000,000.00	10.75
中国农业科学院哈尔滨兽医研究所	2,000,000.00	7.17
浙江省淡水水产研究所	1,300,000.00	4.66
<u>合计</u>	<u>25,550,000.00</u>	<u>91.56</u>

## (四) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,320,859.52	46,052,369.97
<u>合计</u>	<u>76,320,859.52</u>	<u>46,052,369.97</u>

## 2. 应收利息

无。

## 3. 应收股利

无。

## 4. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	2020年11月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	76,261,349.52	46,024,789.97
1-2年(含2年)	47,070.00	1,980.00
2-3年(含3年)	1,540.00	2,100.00
3-4年(含4年)	1,500.00	23,500.00
4-5年(含5年)	9,400.00	
5年以上		
<u>合计</u>	<u>76,320,859.52</u>	<u>46,052,369.97</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年11月30日	2019年12月31日
保证金	675,350.00	768,000.00
往来款	72,517,412.04	45,746,254.05
员工借款	104,527.80	
社保	137,283.18	93,760.92
其他往来	3,630,320.00	
<u>合计</u>	<u>77,064,893.02</u>	<u>46,608,014.97</u>

### (3) 坏账准备计提情况

2020年1-11月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	555,645.00			<u>555,645.00</u>
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	188,388.50			<u>188,388.50</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 11 月 30 日余额	<u>744,033.50</u>			<u>744,033.50</u>

2019年度:

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	541,735.00			<u>541,735.00</u>
2019 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	13,910.00			<u>13,910.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>555,645.00</u>			<u>555,645.00</u>

(4) 坏账准备的情况

2020年1-11月:

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年11月30日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	555,645.00	188,388.50			744,033.50
其中: 账龄信用风险特征组合	555,645.00	188,388.50			744,033.50
<u>合计</u>	<u>555,645.00</u>	<u>188,388.50</u>			<u>744,033.50</u>

2019年度:

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	541,735.00	13,910.00			555,645.00
其中: 账龄信用风险特征组合	541,735.00	13,910.00			555,645.00
<u>合计</u>	<u>541,735.00</u>	<u>13,910.00</u>			<u>555,645.00</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020年1-11月:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
史记生物技术(南京)有限公司	往来款	71,958,316.55	1年以内	93.38	
青岛明勤生物科技有限公司	其他往来款	3,500,000.00	1年以内	4.54	
云南龙华申众山经贸有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	0.65	500,000.00
贵港史记生物技术有限公司	往来款	230,212.55	1年以内	0.30	
广西汉世伟食品有限公司横县分公司	往来款	171,836.00	1年以内	0.22	
<u>合计</u>		<u>76,360,365.10</u>		<u>99.09</u>	<u>500,000.00</u>

2019年度:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天邦食品股份有限公司	往来款	43,275,394.05	1年以内	92.85	
广西汉世伟食品有限公司	往来款	979,000.00	1年以内	2.10	
泰安汉世伟食品有限公司	往来款	960,600.00	1年以内	2.06	
云南龙华申众山经贸有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	1.07	500,000.00
武汉祥美牧业有限公司	往来款	481,260.00	1年以内	1.03	
<u>合计</u>		<u>46,196,254.05</u>		<u>99.11</u>	<u>500,000.00</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	2020年11月30日			2019年12月31日		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
原材料	4,403,152.63	22,884.69	4,380,267.94	3,969,489.28	53,224.01	3,916,265.27
在产品	2,721,326.23		2,721,326.23	3,118,616.49		3,118,616.49
库存商品	6,977,367.36	159,588.61	6,817,778.75	6,658,701.51		6,658,701.51
<u>合计</u>	<u>14,101,846.22</u>	<u>182,473.30</u>	<u>13,919,372.92</u>	<u>13,746,807.28</u>	<u>53,224.01</u>	<u>13,693,583.27</u>

2. 存货跌价准备

2020年1-11月:

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年11月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	53,224.01	74,810.97		105,150.29		<u>22,884.69</u>
在产品						



项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年11月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		1,604,872.51		1,445,283.90		<u>159,588.61</u>
<u>合计</u>	<u>53,224.01</u>	<u>1,679,683.48</u>		<u>1,550,434.19</u>		<u>182,473.30</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	53,224.01					53,224.01
在产品	1,353,717.89			1,353,717.89		
库存商品	127,291.13	2,517,198.06		2,644,489.19		
<u>合计</u>	<u>1,534,233.03</u>	<u>2,517,198.06</u>		<u>3,998,207.08</u>		<u>53,224.01</u>

#### (六) 其他流动资产

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
预缴企业所得税	3,331,498.95	348,723.27
<u>合计</u>	<u>3,331,498.95</u>	<u>348,723.27</u>

#### (七) 固定资产

##### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
固定资产	108,915,243.67	116,572,321.97
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>108,915,243.67</u>	<u>116,572,321.97</u>

##### 2. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

2020年1-11月:

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	43,332,143.57	8,552,261.60	179,900,315.53	364,717.00	<u>232,149,437.70</u>
2. 本期增加金额	<u>264,000.00</u>	<u>471,181.75</u>	<u>5,643,600.00</u>	<u>239,251.33</u>	<u>6,618,033.08</u>

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
(1) 购置	176,000.00	471,181.75	5,643,600.00	239,251.33	<u>6,530,033.08</u>
(2) 在建工程转入	88,000.00				<u>88,000.00</u>
3. 本期减少金额	<u>284,805.00</u>	<u>160,079.00</u>	<u>773,106.00</u>		<u>1,217,990.00</u>
(1) 处置或报废	284,805.00	160,079.00	773,106.00		<u>1,217,990.00</u>
4. 2020年11月30日	<u>43,311,338.57</u>	<u>8,863,364.35</u>	<u>184,770,809.53</u>	<u>603,968.33</u>	<u>237,549,480.78</u>
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	10,821,681.40	3,130,104.33	101,271,554.51	353,775.49	<u>115,577,115.73</u>
2. 本期增加金额	<u>1,057,527.16</u>	<u>833,607.16</u>	<u>12,275,352.52</u>	<u>29,009.25</u>	<u>14,195,496.09</u>
(1) 计提	1,057,527.16	833,607.16	12,275,352.52	29,009.25	<u>14,195,496.09</u>
3. 本期减少金额	<u>276,260.85</u>	<u>151,570.44</u>	<u>710,543.42</u>		<u>1,138,374.71</u>
(1) 处置或报废	276,260.85	151,570.44	710,543.42		<u>1,138,374.71</u>
4. 2020年11月30日	<u>11,602,947.71</u>	<u>3,812,141.05</u>	<u>112,836,363.61</u>	<u>382,784.74</u>	<u>128,634,237.11</u>
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年11月30日					
四、账面价值					
1. 2020年11月30日	<u>31,708,390.86</u>	<u>5,051,223.30</u>	<u>71,934,445.92</u>	<u>221,183.59</u>	<u>108,915,243.67</u>
2. 2019年12月31日	<u>32,510,462.17</u>	<u>5,422,157.27</u>	<u>78,628,761.02</u>	<u>10,941.51</u>	<u>116,572,321.97</u>

2019年度:

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	41,982,419.58	8,145,824.70	149,842,275.53	1,127,155.00	<u>201,097,674.81</u>
2. 本期增加金额	<u>1,349,723.99</u>	<u>502,941.90</u>	<u>31,117,640.00</u>		<u>32,970,305.89</u>
(1) 购置		502,941.90	14,243,599.30		<u>14,746,541.20</u>
(2) 在建工程转入	1,349,723.99		16,874,040.70		<u>18,223,764.69</u>
3. 本期减少金额		<u>96,505.00</u>	<u>1,059,600.00</u>	<u>762,438.00</u>	<u>1,918,543.00</u>
(1) 处置或报废		96,505.00	1,059,600.00	762,438.00	<u>1,918,543.00</u>
4. 2019年12月31日	<u>43,332,143.57</u>	<u>8,552,261.60</u>	<u>179,900,315.53</u>	<u>364,717.00</u>	<u>232,149,437.70</u>
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	9,699,187.36	2,403,372.31	91,081,875.88	935,533.49	<u>104,119,969.04</u>
2. 本期增加金额	<u>1,122,494.04</u>	<u>819,499.52</u>	<u>11,162,796.64</u>	<u>24,547.74</u>	<u>13,129,337.94</u>
(1) 计提	1,122,494.04	819,499.52	11,162,796.64	24,547.74	<u>13,129,337.94</u>

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额		92,767.50	973,118.01	606,305.74	1,672,191.25
(1) 处置或报废		92,767.50	973,118.01	606,305.74	1,672,191.25
4. 2019年12月31日	<u>10,821,681.40</u>	<u>3,130,104.33</u>	<u>101,271,554.51</u>	<u>353,775.49</u>	<u>115,577,115.73</u>
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	<u>32,510,462.17</u>	<u>5,422,157.27</u>	<u>78,628,761.02</u>	<u>10,941.51</u>	<u>116,572,321.97</u>
2. 2018年12月31日	<u>32,283,232.22</u>	<u>5,742,452.39</u>	<u>58,760,399.65</u>	<u>191,621.51</u>	<u>96,977,705.77</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发中心及实验动物楼	12,406,700.59	正在办理中

3. 固定资产清理

无。

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
在建工程	7,478,588.21	81,988.21
工程物资		
<u>合计</u>	<u>7,478,588.21</u>	<u>81,988.21</u>

## 2. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	2020年11月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心及实验动物楼改建(成都天邦)	111,788.21		111,788.21	24,788.21		24,788.21
危险化学品库				57,200.00		57,200.00
新版GMP车间改造	7,366,800.00		7,366,800.00			
<b>合计</b>	<b>7,478,588.21</b>		<b>7,478,588.21</b>	<b>81,988.21</b>		<b>81,988.21</b>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
新版GMP车间改造	37,030,000.00		7,366,800.00			7,366,800.00

接上表：

工程累计投入占 预算的比例(%)	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
19.89	19.89				自有资金

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## (九) 无形资产

### 1. 无形资产情况

2020年1-11月：

项目	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	4,651,187.40	32,483,300.00	3,000,000.00	40,134,487.40
2. 本期增加金额		2,000,000.00		2,000,000.00
(1) 购置		2,000,000.00		2,000,000.00
3. 本期减少金额				
4. 2020年11月30日	4,651,187.40	34,483,300.00	3,000,000.00	42,134,487.40
二、累计摊销				

项目	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
1. 2019年12月31日	1,510,615.50	22,352,241.15	250,000.00	<u>24,112,856.65</u>
2. 本期增加金额	<u>83,445.12</u>	<u>2,435,880.23</u>	<u>343,750.00</u>	<u>2,863,075.35</u>
(1) 计提	83,445.12	2,435,880.23	343,750.00	<u>2,863,075.35</u>
3. 本期减少金额				
4. 2020年11月30日	<u>1,594,060.62</u>	<u>24,788,121.38</u>	<u>593,750.00</u>	<u>26,975,932.00</u>
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020年11月30日				
四、账面价值				
1. 2020年11月30日	<u>3,057,126.78</u>	<u>9,695,178.62</u>	<u>2,406,250.00</u>	<u>15,158,555.40</u>
2. 2019年12月31日	<u>3,140,571.90</u>	<u>10,131,058.85</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>16,021,630.75</u>

2019年度:

项目	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	4,651,187.40	29,803,300.00		<u>34,454,487.40</u>
2. 本期增加金额		<u>2,680,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>5,680,000.00</u>
(1) 购置		2,680,000.00	3,000,000.00	<u>5,680,000.00</u>
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	<u>4,651,187.40</u>	<u>32,483,300.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>40,134,487.40</u>
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	1,419,584.46	20,206,583.90		<u>21,626,168.36</u>
2. 本期增加金额	<u>91,031.04</u>	<u>2,145,657.25</u>	<u>250,000.00</u>	<u>2,486,688.29</u>
(1) 计提	91,031.04	2,145,657.25	250,000.00	<u>2,486,688.29</u>
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	<u>1,510,615.50</u>	<u>22,352,241.15</u>	<u>250,000.00</u>	<u>24,112,856.65</u>
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日				

项目	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
四、账面价值				
1. 2019年12月31日	<u>3,140,571.90</u>	<u>10,131,058.85</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>16,021,630.75</u>
2. 2018年12月31日	<u>3,231,602.94</u>	<u>9,596,716.10</u>		<u>12,828,319.04</u>

(十) 长期待摊费用

2020年1-11月:

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年11月30日
房屋改造费	981,670.00		370,590.00		611,080.00
<u>合计</u>	<u>981,670.00</u>		<u>370,590.00</u>		<u>611,080.00</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日
房屋改造费	234,462.00	1,098,000.00	350,792.00		981,670.00
<u>合计</u>	<u>234,462.00</u>	<u>1,098,000.00</u>	<u>350,792.00</u>		<u>981,670.00</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年11月30日		2019年12月31日	
	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
坏账准备	453,334.40	68,000.16	36,764.50	5,514.68
<u>合计</u>	<u>453,334.40</u>	<u>68,000.16</u>	<u>36,764.50</u>	<u>5,514.68</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	744,033.50	555,645.00
<u>合计</u>	<u>744,033.50</u>	<u>555,645.00</u>

(十二) 其他非流动资产

项目	2020年11月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	330,850.00		330,850.00	25,200.00		25,200.00
<u>合计</u>	<u>330,850.00</u>		<u>330,850.00</u>	<u>25,200.00</u>		<u>25,200.00</u>

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
货款	6,376,156.22	3,136,340.98
<u>合计</u>	<u>6,376,156.22</u>	<u>3,136,340.98</u>

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
货款		4,280,586.49
<u>合计</u>		<u>4,280,586.49</u>

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
合同负债	31,630,612.05	
<u>合计</u>	<u>31,630,612.05</u>	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020年1-11月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年11月30日
一、短期薪酬	3,654,007.08	21,700,738.64	18,884,095.96	6,470,649.76
二、离职后福利中-设定提存计划负债		120,618.91	120,618.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>3,654,007.08</u>	<u>21,821,357.55</u>	<u>19,004,714.87</u>	<u>6,470,649.76</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	4,755,789.24	24,124,911.47	25,226,693.63	3,654,007.08
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,392,725.18	2,392,725.18	

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
三、辞退福利		1,845,450.46	1,845,450.46	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>4,755,789.24</u>	<u>28,363,087.11</u>	<u>29,464,869.27</u>	<u>3,654,007.08</u>

## 2. 短期薪酬列示

2020年1-11月:

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年11月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,555,085.98	18,725,132.91	15,809,569.13	6,470,649.76
二、职工福利费	7,600.00	1,451,142.97	1,458,742.97	
三、社会保险费		<u>712,462.87</u>	<u>712,462.87</u>	
其中：医疗保险费		627,635.70	627,635.70	
工伤保险费		3,444.50	3,444.50	
生育保险费		81,382.67	81,382.67	
四、住房公积金		542,371.00	542,371.00	
五、工会经费和职工教育经费	91,321.10	269,628.89	360,949.99	
<u>合计</u>	<u>3,654,007.08</u>	<u>21,700,738.64</u>	<u>18,884,095.96</u>	<u>6,470,649.76</u>

2019年度:

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,687,829.04	20,322,773.47	21,455,516.53	3,555,085.98
二、职工福利费		1,711,972.03	1,704,372.03	7,600.00
三、社会保险费		<u>1,174,048.86</u>	<u>1,174,048.86</u>	
其中：医疗保险费		1,011,260.78	1,011,260.78	
工伤保险费		57,579.56	57,579.56	
生育保险费		105,208.52	105,208.52	
四、住房公积金		454,124.00	454,124.00	
五、工会经费和职工教育经费	67,960.20	461,993.11	438,632.21	91,321.10
<u>合计</u>	<u>4,755,789.24</u>	<u>24,124,911.47</u>	<u>25,226,693.63</u>	<u>3,654,007.08</u>

## 3. 设定提存计划列示

2020年1-11月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年11月30日
1. 基本养老保险		116,006.71	116,006.71	



项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年11月30日
2. 失业保险费		4,612.20	4,612.20	
<u>合计</u>		<u>120,618.91</u>	<u>120,618.91</u>	

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险		2,314,188.56	2,314,188.56	
2. 失业保险费		78,536.62	78,536.62	
<u>合计</u>		<u>2,392,725.18</u>	<u>2,392,725.18</u>	

4. 辞退福利

2019年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	1,845,450.46	
<u>合计</u>	<u>1,845,450.46</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	2020年11月30日	2019年12月31日
1. 增值税	491,355.70	469,787.42
2. 城市维护建设税	34,660.56	32,898.71
3. 教育费附加	14,854.55	14,103.31
4. 代扣代缴个人所得税	43,798.86	16,624.90
5. 地方教育费附加	9,903.02	9,400.54
6. 环保税		105.18
7. 其他税费		14,672.15
<u>合计</u>	<u>594,572.69</u>	<u>557,592.21</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
其他应付款	7,402,208.76	15,498,131.75
<u>合计</u>	<u>7,402,208.76</u>	<u>15,498,131.75</u>

## 2. 应付利息

无。

## 3. 应付股利

无。

## 4. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年11月30日	2019年12月31日
销售提成	2,199,845.80	2,993,735.80
工程设备款	4,012,870.69	11,947,754.87
保证金押金	496,008.00	523,708.00
暂未支付业务员费用	625,721.77	15,683.08
应付水电费	67,762.50	
其他往来		17,250.00
<u>合计</u>	<u>7,402,208.76</u>	<u>15,498,131.75</u>

## (十九) 其他流动负债

### 1. 其他流动负债情况

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
其他	825,930.95	
<u>合计</u>	<u>825,930.95</u>	

## (二十) 实收资本

2020年1-11月:

投资者名称	2019年12月31日		本期		2020年11月30日	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>156,789,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>156,789,000.00</u>	<u>156,789,000.00</u>	<u>156,789,000.00</u>	<u>100.00</u>
天邦食品股份有限公司	156,789,000.00	100.00		156,789,000.00		

投资者名称	2019年12月31日			2020年11月30日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
史记生物技术(南京)有限公司			156,789,000.00		156,789,000.00	100.00

2019年度:

投资者名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>156,789,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>156,789,000.00</u>	<u>100.00</u>
天邦食品股份有限公司	156,789,000.00	100.00			156,789,000.00	100.00

#### (二十一) 资本公积

2020年1-11月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年11月30日
其他资本公积	1,930,261.70			1,930,261.70
<u>合计</u>	<u>1,930,261.70</u>			<u>1,930,261.70</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
其他资本公积	1,930,261.70			1,930,261.70
<u>合计</u>	<u>1,930,261.70</u>			<u>1,930,261.70</u>

#### (二十二) 盈余公积

2020年1-11月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年11月30日
法定盈余公积	29,642,814.40			29,642,814.40
<u>合计</u>	<u>29,642,814.40</u>			<u>29,642,814.40</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	29,161,026.45	481,787.95		29,642,814.40
<u>合计</u>	<u>29,161,026.45</u>	<u>481,787.95</u>		<u>29,642,814.40</u>

注：公司按净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	2020年1-11月	2019年度
调整前上期期末未分配利润	27,813,583.70	23,477,492.19
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>27,813,583.70</u>	<u>23,477,492.19</u>
加:本期净利润转入	46,740,625.16	4,817,879.46
减:提取法定盈余公积		481,787.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	55,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>19,554,208.86</u>	<u>27,813,583.70</u>

(二十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-11月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,158,450.76	32,431,074.32	78,877,288.50	22,766,355.46
其他业务	3,157,219.16	149,963.80	7,633,477.97	301,080.14
<u>合计</u>	<u>124,315,669.92</u>	<u>32,581,038.12</u>	<u>86,510,766.47</u>	<u>23,067,435.60</u>

(二十五) 税金及附加

项目	2020年1-11月	2019年度	计缴标准
城市维护建设税	280,461.03	200,695.63	应缴流转税税额的7%
教育费附加(含地方教育费附加)	200,324.56	143,353.98	教育费附加为:应缴流转税税额的3%; 地方教育附件为:应缴流转税税额的2%
房产税	645,465.20	655,982.00	从价计征的,按房产原值一次减除30% 后余值的1.2%计缴
土地使用税	200,249.96	200,249.96	实际占用的土地面积5元/平方米
印花税	27,146.70	30,469.66	以应税凭证所载金额(不含增值税)为 计税依据
环保税	644.37	837.40	
<u>合计</u>	<u>1,354,291.82</u>	<u>1,231,588.63</u>	

(二十六) 销售费用

项目	2020年1-11月	2019年度
职工薪酬	3,839,961.55	7,669,892.56
运输装卸费		1,397,228.47
差旅费	397,903.89	3,345,056.13
业务宣传费	85,393.00	511,965.58
折旧		104,702.62
招待费	517,219.83	896,396.25
销售服务费	1,129,860.77	7,067,945.20
广告费		604,200.00
邮电通信费	6,914.23	113,849.79
办公费	46,088.50	170,650.70
会务费	3,360.00	912,617.65
物料消耗	435,208.11	177,084.86
租赁费		28,800.00
修理费		49,535.00
其他	80,872.20	167,393.08
<u>合计</u>	<u>6,542,782.08</u>	<u>23,217,317.89</u>

(二十七) 管理费用

项目	2020年1-11月	2019年度
工资薪酬	5,431,848.01	5,644,443.91
中介机构费用	193,376.60	1,451,022.00
交际应酬费	182,158.27	184,498.40
差旅费	224,914.72	420,739.00
邮电通讯费	130,100.64	134,797.42
折旧	380,541.63	193,305.25
办公费	100,296.90	453,532.06
无形资产摊销	2,060,992.08	1,736,688.38
修理费	261,241.00	475,142.00
培训费	1,200.00	
残疾人保障金		92,098.82
其他	135,054.08	197,770.65
<u>合计</u>	<u>9,101,723.93</u>	<u>10,984,037.89</u>

(二十八) 研发费用

项目	2020年1-11月	2019年度
一、人员人工费用小计	5,610,296.70	5,106,040.93
二、直接投入费用小计	7,516,296.10	6,267,981.05
三、折旧费用小计	8,734,888.59	9,312,633.79
四、无形资产摊销小计		
五、新产品设计费等小计		
六、其他相关费用	1,278,273.81	1,374,640.61
七、委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	3,500,000.00	499,999.92
<u>合计</u>	<u>26,639,755.20</u>	<u>22,561,296.30</u>

(二十九) 财务费用

项目	2020年1-11月	2019年度
费用化利息支出		
减：利息收入	14,343.47	8,296.79
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	5,373.99	18,672.56
<u>合计</u>	<u>-8,969.48</u>	<u>10,375.77</u>

(三十) 其他收益

项目	2020年1-11月	2019年度
与日常经营活动相关的政府补助	921,810.43	2,426,226.31
<u>合计</u>	<u>921,810.43</u>	<u>2,426,226.31</u>

注：“其他收益”发生额明细，详见“六、（三十八）政府补助”。

(三十一) 信用减值损失

项目	2020年1-11月	2019年度
应收账款坏账损失	-416,569.90	122,435.75
其他应收款坏账损失	-188,388.50	-13,910.00
<u>合计</u>	<u>-604,958.40</u>	<u>108,525.75</u>

(三十二) 资产减值损失

项 目	2020年1-11月	2019年度
一、存货跌价损失	-1,679,683.48	-2,517,198.06
<u>合计</u>	<u>-1,679,683.48</u>	<u>-2,517,198.06</u>

(三十三) 资产处置收益

项目	2020年1-11月	2019年度
固定资产处置收益	-55,532.97	90,626.95
<u>合计</u>	<u>-55,532.97</u>	<u>90,626.95</u>

(三十四) 营业外支出

项 目	2020年1-11月	2019年度	计入当期非经常性 损益的金额
罚没及滞纳金支出		119,000.00	
固定资产报废毁损	8,544.15		8,544.15
其他		40,040.85	
<u>合计</u>	<u>8,544.15</u>	<u>159,040.85</u>	<u>8,544.15</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2020年1-11月	2019年度
当期所得税费用		551,609.67
递延所得税费用	-62,485.48	18,365.36
<u>合计</u>	<u>-62,485.48</u>	<u>569,975.03</u>

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-11月	2019年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,740,625.16	4,817,879.46
加：资产减值准备	1,679,683.48	2,517,198.06
信用减值损失	604,958.40	-108,525.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,195,496.09	13,129,337.94

补充资料	2020年1-11月	2019年度
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,863,075.35	2,486,688.29
长期待摊费用摊销	370,590.00	350,792.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	64,077.12	-90,626.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-62,485.48	18,365.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-355,038.94	2,181,523.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,911,102.65	4,002,369.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,557,921.91	-5,054,569.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>71,747,800.44</u>	<u>24,250,431.47</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	510,246.29	7,696,424.94
减: 现金的期初余额	7,696,424.94	6,473,759.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-7,186,178.65</u>	<u>1,222,665.78</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-11月	2019年度
一、现金	<u>510,246.29</u>	<u>7,696,424.94</u>
其中: 库存现金	2,067.62	5,612.69
可随时用于支付的银行存款	508,178.67	7,690,812.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		



项目	2020年1-11月	2019年度
三、期末现金及现金等价物余额	<u>510,246.29</u>	<u>7,696,424.94</u>
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年11月30日账面价值	受限原因
无形资产	3,057,126.78	抵押担保
<u>合计</u>	<u>3,057,126.78</u>	

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	5,490,369.00	法院冻结
固定资产	36,765,322.62	抵押担保
无形资产	7,325,170.57	抵押担保
<u>合计</u>	<u>49,580,862.19</u>	

(三十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2020年1-11月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	144,658.81	其他收益	144,658.81
个税手续费返还	13,691.62	其他收益	13,691.62
2019年度成都市知识产权专项资金	50,360.00	其他收益	50,360.00
安全复工企业防疫体系建设补助	13,100.00	其他收益	13,100.00
成都经开区(龙泉驿区)深化复工复产促进稳产满产政策措施	500,000.00	其他收益	500,000.00
重点新产品研发补贴-高致病性猪繁殖与呼吸综合征耐热保护剂活疫苗(JXA1-R株)	200,000.00	其他收益	200,000.00
<u>合计</u>	<u>921,810.43</u>		<u>921,810.43</u>

2019年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
动物疫苗低血清悬浮培养及亚单位疫苗研发与转化平台能力提升项目补助	1,470,000.00	其他收益	1,470,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
促进民营经济健康发展补助	109,500.00	其他收益	109,500.00
科技创新项目补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
两化融合补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
信息化与工业化融合补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
猪繁殖与呼吸综合征活疫苗转化项目研发补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
龙泉驿区现代服务专项人才计划补助资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
稳岗补贴	50,726.31	其他收益	50,726.31
研发准备金补助	346,000.00	其他收益	346,000.00
<u>合计</u>	<u>2,426,226.31</u>		<u>2,426,226.31</u>

## 七、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
史记生物技术（南京）有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	江苏省南京市	李双斌	科技推广和应用服务业	52,475.20

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
100.00	100.00	天邦食品股份有限公司	91330200256170839R

### （三）本公司的子公司情况

无。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海拾分味道贸易有限公司	受同一控制方最终控制
淮安拾分味道食品有限公司	受同一控制方最终控制
南京拾分味道食品有限公司	受同一控制方最终控制
上海拾分味道肉制品有限公司	受同一控制方最终控制
汉世伟食品集团有限公司安徽分公司	受同一控制方最终控制
安徽天邦猪业有限公司	受同一控制方最终控制
阜阳汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
淮北汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
临泉汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
江苏汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
泰安汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
广西汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
贵港市汉世伟食品科技有限公司	受同一控制方最终控制
岑溪市汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
广西汉世伟畜牧有限公司	受同一控制方最终控制
兴业县桂宏养殖有限公司	受同一控制方最终控制
河北福航汉世伟农业开发有限公司	受同一控制方最终控制
临邑汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
寿阳县汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
故城汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
江西汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
湖南汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
蚌埠汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
新余艾格菲畜牧有限公司	受同一控制方最终控制
建瓯市艾格菲养猪发展有限公司	受同一控制方最终控制
九江汉世伟种猪有限公司	受同一控制方最终控制
湖北汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
湖北汉世伟种猪有限公司	受同一控制方最终控制
淮安汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
扬州汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
广西汉世伟食品有限公司横县分公司	受同一控制方最终控制
东营汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
宁津汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
安徽汉世伟猪业育种有限公司	受同一控制方最终控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司	受同一控制方最终控制
武汉祥美牧业有限公司	受同一控制方最终控制
宁海农发牧业有限公司	联营企业全资子公司
宣城汉世伟种猪有限公司	受同一控制方最终控制
六安汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
宿州汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
晋中汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
东营拾分味道食品有限公司	受同一控制方最终控制
鄞城汉世伟食品有限公司	受同一控制方最终控制
史记生物(绥化)种猪有限公司	受同一控制方最终控制
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	受同一控制方最终控制
史记种猪育种(濉溪)有限公司	受同一控制方最终控制
史记育种(盱眙)有限公司	受同一控制方最终控制
史记育种(肥城)有限公司	受同一控制方最终控制
贵港史记生物技术有限公司	受同一控制方最终控制
大化史记生物技术有限公司	受同一控制方最终控制
史记种猪育种(浠水)有限公司	受同一控制方最终控制
马鞍山史记动物健康管理有限公司	受同一控制方最终控制

## (六) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-11月	2019年度
上海拾分味道贸易有限公司	食品	21,297.80	396.36
淮安拾分味道食品有限公司	食品	59,122.02	110,330.53
南京拾分味道食品有限公司	食品	32,477.06	18,009.20
上海拾分味道肉制品有限公司	食品	26,743.12	

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-11月	2019年度
汉世伟食品集团有限公司安徽分公司	疫苗销售	505,463.10	456,533.97
安徽天邦猪业有限公司	疫苗销售	666,691.27	292,184.45
阜阳汉世伟食品有限公司	疫苗销售	7,318,072.77	726,862.11

关联方	关联交易内容	2020年1-11月	2019年度
淮北汉世伟食品有限公司	疫苗销售	1,693,780.60	30,233.01
临泉汉世伟食品有限公司	疫苗销售	2,149,545.57	606,928.12
江苏汉世伟食品有限公司	疫苗销售	1,869,797.99	1,706,417.45
泰安汉世伟食品有限公司	疫苗销售	3,692,735.85	861,742.69
广西汉世伟食品有限公司	疫苗销售	686,844.62	1,661,995.08
贵港市汉世伟食品科技有限公司	疫苗销售	3,017,631.04	666,946.57
岑溪市汉世伟食品有限公司	疫苗销售	1,239,922.30	675,468.93
广西汉世伟畜牧有限公司	疫苗销售	1,009,640.78	362,454.36
兴业县桂宏养殖有限公司	疫苗销售	363,283.48	383,572.78
河北福航汉世伟农业开发有限公司	疫苗销售	1,378,233.98	739,885.45
临邑汉世伟食品有限公司	疫苗销售	3,211,034.88	468,456.32
寿阳县汉世伟食品有限公司	疫苗销售	1,439,417.47	1,201,074.77
故城汉世伟食品有限公司	疫苗销售	791,514.55	435,025.22
江西汉世伟食品有限公司	疫苗销售	148,906.81	203,251.45
湖南汉世伟食品有限公司	疫苗销售	124,359.21	630,972.80
蚌埠汉世伟食品有限公司	疫苗销售	1,606,188.28	1,018,266.04
新余艾格菲畜牧有限公司	疫苗销售	466,048.53	489,742.72
建瓯市艾格菲养猪发展有限公司	疫苗销售	42,135.93	146,619.42
九江汉世伟种猪有限公司	疫苗销售	311,283.46	326,048.54
湖北汉世伟食品有限公司	疫苗销售	5,168,226.21	3,921,208.63
湖北汉世伟种猪有限公司	疫苗销售	1,531,097.07	596,233.03
淮安汉世伟食品有限公司	疫苗销售	4,386,609.62	930,844.67
扬州汉世伟食品有限公司	疫苗销售	2,490,710.68	543,844.66
广西汉世伟食品有限公司横县分公司	疫苗销售	1,781,116.46	847,388.35
东营汉世伟食品有限公司	疫苗销售	2,234,475.69	228,679.62
宁津汉世伟食品有限公司	疫苗销售	1,650,999.99	451,902.93
安徽汉世伟猪业育种有限公司	疫苗销售	18,252.42	92,912.62
繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司	疫苗销售	958,718.46	231,922.32
武汉祥美牧业有限公司	疫苗销售	458,434.92	72,636.89
宁海农发牧业有限公司	疫苗销售	454,804.85	55,194.17
宣城汉世伟种猪有限公司	疫苗销售	248,733.99	
六安汉世伟食品有限公司	疫苗销售	763,426.20	
宿州汉世伟食品有限公司	疫苗销售	95,524.28	
晋中汉世伟食品有限公司	疫苗销售	1,228,436.91	

关联方	关联交易内容	2020年1-11月	2019年度
东营拾分味道食品有限公司	疫苗销售	4,101,572.85	
鄄城汉世伟食品有限公司	疫苗销售	1,323,058.26	
史记生物(绥化)种猪有限公司	疫苗销售	125,300.97	
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	疫苗销售	256,650.49	
史记种猪育种(濉溪)有限公司	疫苗销售	6,233.01	
史记育种(盱眙)有限公司	疫苗销售	34,961.16	
史记育种(肥城)有限公司	疫苗销售	15,504.85	
贵港史记生物技术有限公司	疫苗销售	801,611.65	
大化史记生物技术有限公司	疫苗销售	1,674.76	
史记种猪育种(浠水)有限公司	疫苗销售	9,611.66	
安徽汉世伟猪业育种有限公司	技术服务费	5,660.38	21,594.34
安徽天邦猪业有限公司	技术服务费	7,075.48	152,039.63
蚌埠汉世伟食品有限公司	技术服务费	139,386.80	842,208.97
岑溪市汉世伟食品有限公司	技术服务费		14,150.94
东营汉世伟食品有限公司	技术服务费	184,433.97	150,000.00
繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司	技术服务费	5,646.23	184,948.11
阜阳汉世伟食品有限公司	技术服务费	210,783.01	200,373.59
故城汉世伟食品有限公司	技术服务费		7,344.34
广西汉世伟畜牧有限公司	技术服务费	2,264.15	59,386.80
广西汉世伟食品有限公司横县分公司	技术服务费	1,981.13	180,660.38
贵港市汉世伟食品科技有限公司	技术服务费	204,622.64	217,169.81
汉世伟食品集团有限公司安徽分公司	技术服务费	1,981.13	102,101.41
河北福航汉世伟农业开发有限公司	技术服务费	31,132.08	274,687.26
湖北汉世伟食品有限公司	技术服务费	77,688.67	772,480.66
湖北汉世伟种猪有限公司	技术服务费	62,594.34	265,801.89
湖南汉世伟食品有限公司	技术服务费	9,481.13	205,002.83
淮安汉世伟食品有限公司	技术服务费	483,490.57	536,951.41
淮北汉世伟食品有限公司	技术服务费	5,235.85	84,906.60
建瓯市艾格菲养猪发展有限公司	技术服务费	849.06	7,924.53
江苏汉世伟食品有限公司	技术服务费	207,547.17	334,358.49
江西汉世伟食品有限公司	技术服务费		3,956.60
九江汉世伟种猪有限公司	技术服务费	40,471.70	140,801.89
临泉汉世伟食品有限公司	技术服务费	22,117.92	94,522.17
临邑汉世伟食品有限公司	技术服务费	35,707.54	482,598.58

关联方	关联交易内容	2020年1-11月	2019年度
宁津汉世伟食品有限公司	技术服务费	25,000.00	390,750.00
寿阳县汉世伟食品有限公司	技术服务费	5,660.38	321,098.12
泰安汉世伟食品有限公司	技术服务费	51,509.43	218,608.50
武汉祥美牧业有限公司	技术服务费	52,500.00	18,867.92
新余艾格菲畜牧有限公司	技术服务费	20,754.71	63,949.06
兴业县桂宏养殖有限公司	技术服务费	5,377.36	79,150.94
扬州汉世伟食品有限公司	技术服务费	98,726.41	508,524.53
宁海农发牧业有限公司	技术服务费		37,735.85
宣城汉世伟种猪有限公司	技术服务费	8,490.57	
晋中汉世伟食品有限公司	技术服务费	67,169.81	

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

无。

## 4. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

债权人	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国工商银行股份有限公司余姚分行	天邦食品股份有限公司	450,000,000.00	2018-1-1	2022-12-31	否
中国建设银行股份有限公司余姚支行	天邦食品股份有限公司	350,000,000.00	2018-5-2	2023-5-2	否
中国银行股份有限公司余姚分行	天邦食品股份有限公司	150,000,000.00	2019-2-22	2029-12-31	否
上海浦东发展银行股份有限公司宁波余姚支行	天邦食品股份有限公司	160,000,000.00	2019-12-20	2022-12-20	否
浙商银行股份有限公司宁波余姚支行	天邦食品股份有限公司	165,000,000.00	2019-3-30	2029-3-30	否

注：以上担保金额为合同最高担保金额。

### (2) 本公司作为被担保方

无。

## 5. 关联方资金拆借

无。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### (七) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年1-11月		2019年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰安汉世伟食品有限公司	722,550.00		617,210.00	
应收账款	湖北汉世伟食品有限公司	554,330.00		809,450.00	
应收账款	湖北汉世伟种猪有限公司	260,050.00		232,800.00	
应收账款	武汉祥美牧业有限公司	65,820.00		51,400.00	
应收账款	临邑汉世伟食品有限公司	559,360.00		905,944.50	
应收账款	东营汉世伟食品有限公司			397,880.00	
应收账款	宁津汉世伟食品有限公司	265,400.00		838,115.00	
应收账款	蚌埠汉世伟食品有限公司	263,220.00			
应收账款	淮北汉世伟食品有限公司	796,045.00			
应收账款	安徽天邦猪业有限公司	241,712.00			
应收账款	繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司	169,500.00			
应收账款	阜阳汉世伟食品有限公司	1,607,895.00			
应收账款	临泉汉世伟食品有限公司	394,240.00			
应收账款	六安汉世伟食品有限公司	146,140.00			
应收账款	宿州汉世伟食品有限公司	98,390.00			
应收账款	江苏汉世伟食品有限公司	254,720.00			
应收账款	淮安汉世伟食品有限公司	590,650.00			
应收账款	扬州汉世伟食品有限公司	253,550.00			
应收账款	广西汉世伟食品有限公司	68,120.00			
应收账款	广西汉世伟畜牧有限公司	164,900.00			
应收账款	兴业县桂宏养殖有限公司	68,970.00			
应收账款	岑溪市汉世伟食品有限公司	315,410.00			
应收账款	广西汉世伟食品有限公司横县分公司	286,000.00			
应收账款	贵港市汉世伟食品科技有限公司	956,540.00			
应收账款	江西汉世伟食品有限公司	48,000.00			



项目名称	关联方	2020年1-11月		2019年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新余艾格菲畜牧有限公司	68,690.00			
应收账款	九江汉世伟种猪有限公司	83,840.00			
应收账款	故城汉世伟食品有限公司	110,000.00			
应收账款	寿阳县汉世伟食品有限公司	182,600.00			
应收账款	河北福航汉世伟农业开发有限公司	268,556.00			
应收账款	晋中汉世伟食品有限公司	280,100.00			
应收账款	湖南汉世伟食品有限公司	9,600.00			
应收账款	鄄城汉世伟食品有限公司	683,200.00			
应收账款	史记生物(绥化)种猪有限公司	129,060.00			
应收账款	宁海农发牧业有限公司	128,090.00	6,404.50		
应收账款	史记种猪育种(马鞍山)有限公司	145,560.00			
应收账款	史记种猪育种(濉溪)有限公司	2,400.00			
应收账款	史记育种(盱眙)有限公司	8,000.00			
应收账款	贵港史记生物技术有限公司	77,260.00			
应收账款	史记种猪育种(浠水)有限公司	5,020.00			
其他应收款	广西汉世伟食品有限公司	22,000.00		979,000.00	
其他应收款	广西汉世伟食品有限公司横县分公司	171,836.00			
其他应收款	湖南汉世伟食品有限公司	3,646.00			
其他应收款	史记生物技术(南京)有限公司	71,958,316.55			
其他应收款	贵港史记生物技术有限公司	230,212.55			
其他应收款	天邦食品股份有限公司	121,800.94		43,275,394.05	
其他应收款	马鞍山史记动物健康管理有限公司	9,600.00			
其他应收款	泰安汉世伟食品有限公司			960,600.00	
其他应收款	武汉祥美牧业有限公司			481,260.00	
其他应收款	河北福航汉世伟农业开发有限公司			50,000.00	

## 八、股份支付

无。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

无。





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
(XII)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱瑛之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；数据处理(数据处理中的银行、产品中心、PUB值在1.4以上的云计算数据除外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(下期出资产时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

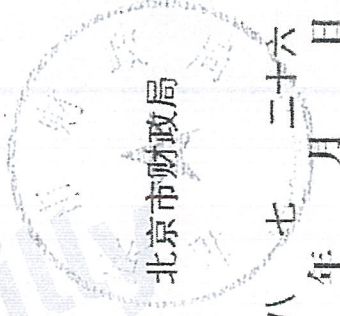
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

# 说明

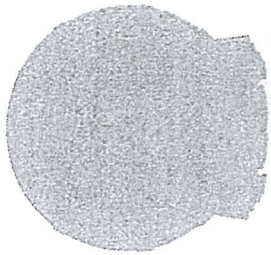
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XII)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





姓名 张辰  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1990-05-21  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No. 106221990521501X



天阳国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Tianyang International Accounting Firm (Special General Partnership)  
与原件一致 (XII)



年检合格专用章  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101500127  
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 12 月 21 日  
Date of issuance