

证券代码：838275

证券简称：驱动力

主办券商：华安证券



# 驱动力

NEEQ : 838275

广东驱动力生物科技股份有限公司  
Guangdong Drive Bio-tech Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

一、2021 年 1 月 25 日公司向不特定合格投资者发行股票并在精选层挂牌，当天于新三板华南基地举行敲钟仪式。

二、2021 年上半年获得专利 5 项。推出四个新产品，如牲血乳（反刍动物用）、有机荟（造血有机矿）、谷净等，其中：谷净能够高效、低成本地降解饲料原料中的霉菌毒素。

三、2021 年 5 月 17 日公司在南昌举办了《2021 首届造血财富论坛》，以“防非定蓝，成功复养”为主题，分享了行业的专业技术和经验。

四、公司于广州（清远）产业转移园的新建厂房完工，生产线正在调试，预计于 8 月 20 日投产。

五、公司上半年获得省级促进经济高质量发展专项资金 100 万元。

六、2021 年 4 月 27 日公司产品“牲血旺”在第七届中国猪业山河论坛上荣获拳头产品一等奖。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	32
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	38
第七节	财务会计报告 .....	40
第八节	备查文件目录 .....	140

## 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。

公司负责人刘平祥、主管会计工作负责人时春华及会计机构负责人（会计主管人员）王迺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司主营业务为提高动物造血能力的添加剂预混合饲料的研发、生产、销售以及饲料原料、饲料添加剂及添加剂预混合饲料的贸易业务，产品配方属于公司的核心商业秘密。供应商信息涉及产品配方的原料来源，故未披露供应商具体名称，用供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4、供应商 5 列示，公司前五大供应商均不存在关联关系。

### 【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
重大疫情风险	<p>对畜牧、养殖行业的依赖度较高。如果发生大规模的畜禽疫病，例如禽流感、猪高热症、非洲猪瘟等动物疫情在全国的蔓延，可能挫伤养殖户的积极性，一定时期内导致下游养殖市场的萎缩，将造成饲料需求量下降，对添加剂预混合饲料的需求量产生不利影响。当疫情平息后，禽畜价格将出现恢复性反弹，养殖户增加补栏，但由于禽畜的年幼期的饲料消耗量不及成年期，导致饲料加工行业的恢复需要一定的周期。目前，重大疫情仍然是影响国内饲料加工业稳定发展的潜在风险。</p> <p>风险管理及应对措施：一方面，公司已经增加产品的种类，开拓水产养殖及反刍动物的市场，使得公司产品应用覆盖至畜类、禽类和水产类等多种类动物，防止受到单一动物种类重大疫情的影响。另一方面，加大推广力度，让更多养殖户认识到</p>

	<p>造血营养的重要性。加快研发造血及相关衍生产品，提高动物健康及抗病能力。在新形势下，易感动物成为猪群感染甚至毁灭的关键控制点之一，而解决动物贫血问题，减少、淘汰易感动物，将成为未来行业从业者必修课。</p>
<p>技术研发及产品开发风险</p>	<p>国家鼓励发展绿色无公害饲料添加剂研究开发，但技术研发及产品的开发存在不确定性。添加剂预混合饲料属于技术密集型行业，具有研发成本高、周期长、研发回报不确定的特点。同时，企业要保持产品的市场竞争力，需要持续投入人力物力进行产品开发。企业可能面临研发产品效果不达预期而无法进行产业化生产的风险。</p> <p>风险管理及应对措施：公司将进一步完善研发团队，通过有效的机制吸引动物营养学、人类营养学、生物医学、生物发酵学、纳米医药制剂学等领域的优秀人才，特别是具有较强的技术研发实力、创新能力和丰富的项目管理实施经验及技术服务经验的人才，提高研发团队的水平。公司目前已与国内知名高校及科研院所开展紧密的产学研合作，加大研发投入，提高公司研发具有独立知识产权、高附加值优势产品的能力。</p>
<p>市场不正当竞争风险</p>	<p>由于公司在行业中初具品牌效应，口碑和影响力逐渐提高。市场上开始出现低价的假冒或伪劣品，假冒或伪劣品模仿本公司的商标、宣传理念，造成客户混淆，一定程度上增加了公司产品进入新市场的销售难度。</p> <p>风险管理及应对措施：公司以打造“新型无害、无污染的绿色添加剂预混合饲料”为目标，秉承“踏实、拼搏、负责任”的企业精神，并以“诚信、共赢”作为公司的经营理念，不断地向市场推广技术含量高的解决方案和产品，强化品牌建设，加强与客户沟通，加强打假力度，维护企业品牌形象。</p>
<p>公司租赁的厂房未取得房产证的风险</p>	<p>公司及子公司租赁邝锦辉位于广从十路登塘工业区 9 号之三厂、广从十路登塘工业区 9 号之四厂的厂房。上述厂房系村民邝锦辉承包广州市白云区钟落潭镇登塘村第五经济社土地后自行兴建，未取得房屋权属证明。如果房屋拆迁，将给公司带来包括搬迁费用等损失。</p> <p>风险管理及应对措施：公司已取得广州市白云区钟落潭镇登塘村民委员会出具《产权具结书》，确认厂房已对外出租。同时，公司已取得广州市白云区钟落潭镇人民政府出具《证明》，证明该厂房在未来五年不会被限期拆除，将会持续正常经营；并且公司于 2017 年与广东（清远）产业转移园签署入驻园区项目协议，新设全资子公司，征用土地 12456.91 平方米，2018 年 1 月取得不动产权证书，用于新厂房建设，办公楼、厂房及生产</p>

	<p>线均已建设完成，预计近期投产，能够保证公司持续生产经营的稳定。</p> <p>在正式投产前，公司实际控制人出具书面承诺：承诺如有关部门就公司及子公司所租赁场地未履行相关报建程序追究公司及子公司的责任，实际控制人将对因此产生的经济损失予以全额补偿并承担相应责任。如因租赁合同无效给公司造成损失，实际控制人愿意予以全额补偿。公司实际控制人刘平祥、刘金萍出具《承诺函》：“如在租赁期内因租赁厂房拆迁致使公司搬迁而造成的损失，将由本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。”</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>刘金萍、刘平祥直接持有公司 34.2221%、21.9104%的股份，分别通过持有三人行投资间接持有公司 1.6083%、0.1486%的股份，分别通过持有有机汇投资间接持有公司 0.3522%、0.2348%的股份，分别通过红果间接持有公司 0.0175%、0.0087%的股份，二人系夫妻关系，其直接和间接合计持有公司 58.5025%的股份，二人均非三人行和有机汇及红果的执行事务合伙人，二人合计可控制公司 56.1325%的表决权。若实际控制人利用其主要决策者的地位，对重大资本支出、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，公司将存在决策偏离公司及中小股东最佳利益目标的可能性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出精选层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、广东驱动力	指	广东驱动力生物科技股份有限公司
三人行投资企业、三人行	指	广州三人行投资企业（有限合伙）
有机汇投资企业、有机汇	指	广州有机汇投资企业（有限合伙）
红果投资企业、红果	指	广州红果投资合伙企业（有限合伙）
三行饲料	指	广州三行饲料有限公司
广州三行	指	广州三行生物科技有限公司
广东三行	指	广东三行生物科技有限公司
赛桃花	指	广州赛桃花生物科技有限公司
新南都	指	广东新南都饲料科技有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
饲料添加剂	指	指在饲料生产加工、使用过程中添加的少量或微量物质，在饲料中用量很少但作用显著。饲料添加剂是现代饲料工业必然使用的原料，对强化基础饲料营养价值、提高动物生产性能、保证动物健康、节省饲料成本、改善畜产品品质等方面有明显的效果。
添加剂预混合饲料、添加剂预混料	指	指由两种（类）或者两种（类）以上营养性饲料添加剂为主，与载体或者稀释剂按照一定比例配制的饲料，包括复合预混合饲料、微量元素预混合饲料、维生素预混合饲料。
牲血速	指	公司自主研发的造血供氧系列产品，指能够优化客户饲料的质量和功效，提高饲料营养价值的添加剂预混合饲料。
诱食元	指	公司自主研发的诱食系列产品，能够优化下游饲料加工行业产品的营养成分，提高动物对饲料的食欲和吸收率的添加剂预混合饲料。
拜猪安	指	公司在猪方面的抗应激产品，维生素含量高，含抗应激营养成分的预混合饲料。
拜禽安	指	公司在家禽方面的抗应激产品，维生素含量高，含抗应激营养成分的预混合饲料。
赐尔健	指	非特异性抵抗季节性猪瘟等病毒：产品主要构成为造血发明专利成分，另含有提高抵抗力的有机锌、抗病毒植物等成分。有效提升血红蛋白含量，保护易感动物，减少猪场损失。
牲血乐	指	主要面向禽、水产：1、血液运输氧气养料：促进动物生长；促进蛋鸡产蛋；提高水产动物耐氧力；2、提高动物免疫力；3、改善动物外观，改善蛋壳质量。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东驱动力生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Drive Bio tech Co.,Ltd
证券简称	驱动力
证券代码	838275
法定代表人	刘平祥

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	时春华
联系地址	广州市天河区天源路 180 号杨明国际 313A
电话	020-37085260
传真	020-37089223
董秘邮箱	1073053900@qq.com
公司网址	http://www.gzdrive.top/
办公地址	广州市天河区天源路 180 号杨明国际 313A
邮政编码	510520
公司邮箱	gzsanxing2008@126.com
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	公司资料室

### 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	2012年5月12日
挂牌时间	2016年8月5日
进入精选层时间	2021年1月25日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-农副食品加工 C13-饲料加工 C132-C1320
主要产品与服务项目	牲血速、牲血素、牲血旺、牲血乐、赐尔健等造血类产品；拜猪安、拜禽安、维补安等抗应激类产品；诱食元等诱食类产品；对养殖场提供技术指导；与部分猪场合作提供复产复养等技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	160,277,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘金萍、刘平祥）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘金萍、刘平祥），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	91440101596173104K	否
注册地址	广东省广州市白云区广从十路登塘工业区 9 号之四厂	否
注册资本（元）	160,277,600.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华安证券
保荐机构	华安证券
保荐代表人姓名	武长军、徐峰
保荐持续督导期间	2021 年 1 月 25 日至 2023 年 12 月 31 日

#### 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	59,483,881.88	51,588,641.49	15.30%
毛利率%	50.78%	50.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,401,064.78	15,689,093.12	30.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,435,751.87	14,365,948.66	21.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.38%	8.85%	-
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）	7.16%	8.11%	-
基本每股收益	0.17	0.15	13.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	259,945,524.66	212,736,494.90	22.19%
负债总计	11,216,995.64	15,436,364.62	-27.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	248,728,529.02	197,300,130.28	26.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.93	-19.69%
资产负债率%（母公司）	5.48%	8.27%	-
资产负债率%（合并）	4.32%	7.26%	-
流动比率	18.91	11.99	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	6,101,106.76	12,681,606.88	-51.89%
应收账款周转率	1.55	1.52	-
存货周转率	2.41	4.43	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.19%	-0.29%	-
营业收入增长率%	15.30%	17.97%	-
净利润增长率%	30.03%	310.42%	-

## 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(与公司正常业务相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,901,128.71
委托他人投资或管理资产的损益	1,113,380.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	447,992.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,457,500.77</b>
减: 所得税影响数	492,187.86
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,965,312.91</b>

## 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 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

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》

本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理,即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息,并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理,具体如下:

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下:

采用不完整的追溯调整法适用表格:

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产		2,320,971.01		2,320,971.01	2,320,971.01
资产合计		2,320,971.01		2,320,971.01	2,320,971.01
租赁负债		2,320,971.01		2,320,971.01	2,320,971.01
负债合计		2,320,971.01		2,320,971.01	2,320,971.01

注:上表仅呈列受影响的财务报表项目,不受影响的财务报表项目不包括在内,因此所披露的小计和合计数仅为影响数据。

各项目调整情况说明:

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	2,320,971.01	1,130,684.65
减：采用简化处理的最低租赁付款额		
其中：短期租赁		
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁		
2021 年 1 月 1 日租赁负债	2,320,971.01	1,130,684.65
列示为：		
一年内到期的非流动负债	1,070,414.66	507,445.43
租赁负债	1,250,556.35	623,239.22

## 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

公司主营业务是研发、生产、销售具有提升动物造血能力的添加剂预混料、其他功能的添加剂预混料，同时销售饲料添加剂和原料等。公司的客户主要包含饲料厂、养殖场及经销商。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（一）本公司所属行业是饲料加工行业的生产商和服务提供商，拥有自主研发的专利技术、核心团队、生产许可经营资质等，为畜类、禽类、水产、反刍动物的养殖场和饲料厂以及经销商提供生物环保的，能提升动物造血能力的添加剂预混料和抗应激、诱食功能的添加剂预混料产品和技术服务。公司通过直销为主、分销为辅的销售模式，逐步开发营销网点的推广开拓业务。主要收入来源是通过研发、生产、销售动物造血及其他功能性添加剂预混合饲料和非特异性抵抗季节性猪瘟等病毒等产品实现主营业务收入。

（二）公司报告期内核心管理团队、关键技术人员、关键资源未发生变化，能够保证研发团队的稳定以及研发项目的进展。

（三）公司在报告期内取得了 5 项专利技术，现有授权专利技术 14 项，其中：许可使用 1 项。公司以研发中心（为广州市研发平台）为基础，专注于动物造血营养的研究，已取得动物造血营养领域的国家专利证书，公司将继续加大研发投入，提升公司整体的竞争力。

（四）公司在报告期内新工厂基本建设完成，新生产线预计于 2021 年 8 月 20 日正式投入使用，新生产线从设备智能化和精细化和产能方面都优于原有设备，能够提高生产效率以及新产品生产的需求，以保证公司持续发展的需要。

（五）公司主要核心产品包括牲血素、牲血速、赐尔健等。动物食用含有公司产品的饲料后能在短

期内提高血液红细胞数量和血红蛋白含量，有效改善或解决集约化饲养动物普遍存在的贫血现象，从而提高免疫力、减少贫血所致易感动物、有效预防猪瘟等疫情，并能促进生长，显著改善肉质。报告期内，公司研发的新产品谷净、有机荟（造血有机矿）、牲血乳（反刍用）等新产品已投入市场。

截止报告披露日，公司的主营业务未发生变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1、业务经营情况

报告期内，公司实现营业收入 5,948.39 万元，较 2020 年同期增加 789.52 万元，上升 15.30%。报告期公司实现净利润 2,040.11 万元，较 2020 年同期增加 471.20 万元，上升 30.03%。

#### 2、技术创新情况

（1）报告期内，公司研发项目继续以“驱动行业进步，助力人类健康”为目标，开发新产品，把握技术发展趋势，2021 年上半年研发投入 208.73 万元，同比上年减少 34.09 万元，下降 14.04%。研发推出新产品谷净、有机荟、牲血乳以及造血预混料等，主要针对降解霉菌毒素、降本增效。公司造血产品应用于奶牛的实验的进展，为产品在奶牛领域的推广起到积极作用。

（2）2021 年上半年公司获得国家知识产权局授权的 5 项专利证书。

（3）血红蛋白 $\beta$  亚基对猪瘟病毒增殖的调控作用及其调节机制早有研究，这些研究都证明了病毒与血红蛋白的一些关系（Lieberman et al., 1974, Sherton et al., 1976）。近年来，血红蛋白直接抑制猪瘟病毒的分子机制被揭示，在美国微生物协会创办的病毒学期刊《Journal of Virology》上发表（Dan Li., 2013）。公司针对新疫情的现状，提出造血增免、增强抗病毒能力、提高机体对病毒的“感染阈值”，结合生物安全的抵御猪瘟等疾病的综合措施，在猪场复产复养实践过程中，进一步得到了有效的验证，为产品推广起到积极作用。

（4）2021 年 5 月 17 日公司在南昌举办了《2021 首届造血财富论坛》，以“防非定蓝，成功复养”为主题，分享了行业的专业技术和经验。

#### 3、公司文化建设情况

（1）公司有三行成长学院，用于员工业务和文化素养培训，提升员工文化生活和水平，提升专业技能和企业内部思想一致性，提出了表彰文化。营造了积极、健康、和谐、向上的企业文化。

（2）公司以“自立、利他、爱、慷慨”作为企业价值观，倡导“冠军文化”，树立“学习、创新、担当”的员工形象，培养优秀的员工和优秀的团队。

## （二）行业情况

2021年上半年，个别地区非瘟疫情又有发生，生猪生产持续恢复的同时也降低了个别客户的信心，但整体看生猪复产增长。根据中国饲料工业信息网（www.Chinafeed.org.cn）《2021年6月全国饲料生产形势》数据，2021年1-6月，全国饲料总产量13933万吨，同比增长21%。其中：猪饲料产量6,246万吨，同比增长71.40%，水产、反刍动物饲料产量分别为924万吨、690万吨，同比分别增长9.40%、18.10%；蛋禽饲料产量1,571万吨，同比下降10.20%；肉禽饲料产量4,332万吨，同比下降4.10%。

根据《上半年国民经济稳重加固稳中向好》（来源：国家统计局网站）数据。据中国经济网数据：随着生猪生产持续恢复，猪肉价格同比连续9个月下降，上半年平均下降19.3%，猪肉价格下降带动下，鸡肉和鸭肉价格分别下降7.7%和2.4%。

2021年上半年末生猪存栏43,911万头，比上年末增长8.02%。

据此，在生猪养殖已经逐步恢复、个别地区疫情发生以及猪价格短期内大幅下跌等复杂情况下，公司产品的推广使用既有机会也有难度。

集约化养殖仍在发展，根据中国饲料工业信息网（www.Chinafeed.org.cn）《2020年全国饲料工业发展概况》的数据，2020年全国10万吨以上规模饲料生产厂749家，比上年增加128家。随着集约化养殖的发展，动物贫血现象也将是一个长期存在的现象，公司产品的市场需求也会不断增加。

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。”中华人民共和国农业部公告第1773号将115种药食同源植物列入《饲料原料目录》。《农业农村部关于稳定生猪生产保障市场供给的意见》（农牧办【2019】9号）等相关文件都说明了国家支持养殖市场的发展以及对动物健康的关注，公司产品符合国家对饲料的标准要求，是国家政策支持和鼓励的产品。这些政策对公司业绩的增长都会有一定的促进作用。

## （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	46,609,924.80	17.93%	42,060,147.40	19.77%	10.82%
应收票据					
应收账款	39,234,292.00	15.09%	30,077,782.25	14.14%	30.44%
存货	12,601,783.34	4.85%	11,716,202.02	5.51%	7.56%
投资性房地产					
长期股权投资	18,926,272.92	7.28%	17,684,424.15	8.31%	7.02%
固定资产	1,879,984.61	0.72%	1,864,860.72	0.88%	0.81%
在建工程	32,402,351.74	12.47%	26,503,251.22	12.46%	22.26%
无形资产	6,353,241.56	2.44%	6,431,330.18	3.02%	-1.21%
商誉					
短期借款					

长期借款					
交易性金融资产	68,406,392.03	26.32%	46,814,843.52	22.01%	46.12%
预付款项	3,793,359.00	1.46%	684,015.60	0.32%	454.57%
其他流动资产	10,690,717.59	4.11%	7,448,243.33	3.50%	43.53%
实收资本	160,277,600.00	61.66%	102,484,000.00	48.17%	56.39%
资本公积	36,203,946.97	13.93%	8,590,313.01	4.04%	321.45%
未分配利润	38,867,370.27	14.95%	72,846,205.49	34.24%	-46.64%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末应收账款 3,923.43 万元，较 2021 年初增加 915.65 万元，增长 30.44%。主要原因为上半年猪价大幅下跌，部分养殖类客户资金紧张应收账款回笼滞后所致。

2、报告期末在建工程 3,240.24 万元，较 2021 年初增加 589.91 万元，增长 22.26%。主要因为公司在广州（清远）产业转移工业园新建厂房及新生产线全面建设所致。

3、报告期末交易性金融资产 6,840.64 万元，较 2021 年初增加 2,159.15 万元，增长 46.12%。主要原因为：公司为提高资金利用率将部分闲置资金用于购买理财产品所致。

4、报告期末预付款项 379.34 万元，较 2021 年初增加 310.93 万元，增长 454.57%。主要原因为：公司为规避原材料涨价，锁定价格预定原材料所致。

5、报告期末其他流动资产 1,069.07 万元，较 2021 年初增加 324.25 万元，增长 43.53%。主要原因为：（1）报告期增加理财产品 1,000.00 万元；（2）增值税留抵及待认证进项税增加 37.36 万元；（3）期初的发行费用 713.33 万元在报告期内结转。

6、报告期末实收资本 16,027.76 万元，较 2021 年初增加 5,779.36 万元，增长 56.39%。主要原因为：2021 年 1 月 25 日公司在精选层挂牌，向不特定合格投资者公开发行 1,200 万股，增加股本 1,200 万元，2021 年 5 月，公司进行权益分派，资本公积转增及送红股增加 4,579.36 万股，增加股本 4,579.36 万元。

7、报告期末资本公积 3,620.39 万元，较 2021 年初增加 2,761.36 万元，增长 321.45%。主要原因为：（1）公开发行股本溢价导致资本公积增加 3,619.99 万元；（2）权益分派转增股本导致资本公积减少 858.63 万元。

8、报告期末未分配利润 3,886.74 万元，较 2021 年初减少 3,397.88 万元，降低 46.64%。主要原因为：公司进行权益分派，派发现金红利 1,717.26 万元，派发红股 3,720.73 万元所致。

## 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	59,483,881.88	-	51,588,641.49	-	15.30%
营业成本	29,276,043.72	49.22%	25,623,572.56	49.67%	14.25%
毛利率	50.78%	-	50.33%	-	-
销售费用	6,613,782.02	11.12%	5,041,757.36	9.77%	31.18%

管理费用	3,035,021.24	5.10%	1,986,834.60	3.85%	52.76%
研发费用	2,087,319.02	3.51%	2,428,268.25	4.71%	-14.04%
财务费用	-100,880.53	-0.17%	-3,446.67	-0.01%	2,826.90%
信用减值损失	-172,350.24	-0.29%	97,638.66	0.19%	-276.52%
资产减值损失					
其他收益	1,901,128.71	3.20%			100%
投资收益	2,355,228.80	3.96%	1,483,532.86	2.88%	58.76%
公允价值变动收益	447,992.03	0.75%	16,803.19	0.03%	2,566.11%
资产处置收益			-500.70	0.00%	-100%
汇兑收益					
营业利润	23,056,874.24	38.76%	18,086,555.57	35.06%	27.48%
营业外收入			59,638.10	0.12%	-100.00%
营业外支出	5,000.00	0.01%	153,448.20	0.30%	-96.74%
净利润	20,401,064.78	-	15,689,093.12	-	30.03%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内销售费用661.38万元，较上年同期增加157.20万元，增长31.18%。运输费按新准则2021年计入主营业务成本，扣除此项影响同期增加215.48万元，增长42.74%。主要原因为：销售额增长，销售提成及薪酬相应增加91.15万元、社保因上年同期有减免政策，体现本期增加8.28万元、展会等会议费增加37.12万元、差旅费增加37.75万元、业务招待费增加25.47万元，其他影响15.71万元。

2、报告期内管理费用303.50万元，较上年同期增加104.82万元，增长52.76%。主要原因为：职工薪酬增加33.12万元、社保因上年同期有减免政策，体现本期增加4.33万元、中介服务费增加47.25万元、招待费增加22.32万元、其他降低2.2万元。

3、报告期内财务费用-10.09万元，较上年同期减少9.74万元，降低2826.90%。主要因为：报告期内发行股票募集资金使得存款增加，存款利息增加所致。

4、报告期内信用减值损失-17.24万元，较上年同期减少27万元，降低276.52%。主要因为：报告期末根据实际应收账款余额及账龄调整坏账准备余额所致。

5、报告期内其他收益190.11万元，较上期增加190.11万元，增长100%。主要因为：本报告期内收到省级促进经济高质量发展专项资金100万元，龙头企业、高新技术企业奖励、农业农村局发展奖励等共计90.11万元。

6、报告期内投资收益235.52万元，较上年同期增加87.17万元，增长58.76%。主要因为：参股公司新南都报告期净利润较上年同期增加119.41万元，由于银行利率下降导致理财收益较上年同期减少32.24万元。

7、报告期内公允价值变动收益44.80万元，较上年同期增加43.12万元，增长2566.11%。主要因为：理财产品价值变动所致。

8、报告期内资产处置收益0万元，较上年同期减少-0.05万元，降低100%。主要因为：上年同期有资产处置损失0.05万元，报告期未发生。

9、报告期内营业外收入0万元，较上年同期减少5.96万元，降低100%。主要因为：上年同期有与日

常经营活动无关的政府补助5.96万元，报告期未发生。

10、报告期内营业外支出0.5万元，较上年同期减少14.84万元，降低96.74%。主要因为：上年同期新冠疫情期间支援抗疫所致。

11、报告期内净利润2040.11万元，较上年同期增加471.20万元，增长30.03%。主要因为：收入增长、投资收益增长、其他收益增长，同时管理费用增加、销售费用增加等综合因素所致。

## (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	59,278,471.99	51,036,807.32	16.15%
其他业务收入	205,409.89	551,834.17	-62.78%
主营业务成本	29,124,334.67	25,560,502.49	13.94%
其他业务成本	151,709.05	63,070.07	140.54%

### 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
自产产品	39,658,683.95	15,028,914.30	62.10%	0.43%	-1.39%	1.14%
技术服务	5,421,145.00	209,332.93	96.14%	399.02%	70.16%	8.42%
贸易产品	14,198,643.04	13,886,087.44	2.20%	35.70%	36.19%	-13.87%
其他业务收入	205,409.89	151,709.05	26.14%	-62.78%	140.54%	-70.48%
合计	59,483,881.88	29,276,043.72	50.78%	15.30%	14.25%	0.90%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、报告期内主营业务收入为5,927.85万元，较上年同期增加824.17万元，增长16.15%。主要因为：报告期复产复养增长，结合非瘟疫情以及猪价下跌等综合因素的影响所致。

2、报告期内其他业务收入为20.54万元，较上年同期减少34.64万元，降低62.78%。主要因为：上年同期有猪场实验收益，报告期内未发生。

## 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	6,101,106.76	12,681,606.88	-51.89%
投资活动产生的现金流量净额	-36,352,043.94	-23,170,763.27	56.89%
筹资活动产生的现金流量净额	34,800,714.23	-16,094,558.72	-316.23%

### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额610.11万元，较2020年同期减少658.05万元，下降

51.89%。主要原因为2021年猪价大幅下跌，销售回款滞后所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-3,635.20万元，较2020年同期减少1,318.13万元，下降56.89%。主要原因为2021年购买理财产品净投入增加。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额3,480.07万元，较2020年同期增加5,089.53万元，增长316.23%。主要原因为（1）2021年收到股票发行扣除承销费后5,622.64万元投资款；（2）2021年现金分红高于2020年现金分红；（3）报告期支付发行费等425.31万元。

## 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
广州三行生物科技有限公司	控股子公司	生产、销售造血系列2等产品	关联	生产造血系列2产品	2,000,000.00	16,941,818.15	11,157,564.49	2,056,564.06	440,987.11
广州三行饲料有限公司	控股子公司	销售饲料、饲料添加剂、饲料原料等产品	少量关联	增加客户粘性	500,000.00	23,065,636.02	4,652,550.00	14,816,703.07	-257,211.86
广东三行生物科技有限公司	控股子公司	生产、销售饲料及饲料添加剂等造血系列产品	关联	承接新项目建设	10,000,000.00	74,636,798.76	12,175,038.80	3,093,712.90	1,259,071.39

广州赛桃花生物科技有限公司	控股子公司	主要研发并推广富含补血元素的赛桃花营养鸡蛋	无关联	改进下游鸡蛋品质，拉动产品销售推广	1,000,000.00	595,998.29	407,837.72	260,980.32	-35,271.03
广东新南都饲料科技有限公司	参股公司	主要从事饲料添加剂、添加剂预混和饲料等的生产和销售	无关联	通过技术交流，提升公司技术实力	10,770,000.00	37,770,193.77	28,607,098.30	24,302,486.05	4,282,237.14

(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

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、 涉及环保部门重点排污单位情况

适用 不适用

### 十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

### 十四、 对 2021 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

### 十五、 公司面临的风险和应对措施

1、重大疫情风险。如果发生大规模的畜禽疫病，例如禽流感、猪高热症、非洲猪瘟等动物疫情在全国的蔓延，可能挫伤养殖户的积极性，一定时期内导致下游养殖业市场的萎缩，造成了饲料需求量下降，对添加剂预混合饲料的需求量产生不利影响。当疫情平息后，禽畜价格出现恢复性反弹，养殖户增加补栏，但由于禽畜的年幼期的饲料消耗量不及成年期，导致饲料加工行业的恢复需要一定的周期。目前，重大疫情仍然是影响国内饲料加工业稳定发展的潜在风险。

风险管理及应对措施：一方面，拓宽产品的种类，例如开拓水产养殖及反刍动物的市场，使得公司产品应用覆盖至畜类、禽类和水产类等多种类动物，防止受到单一动物种类重大疫情的影响。另一方面，公司将逐步推动造血营养成为必需营养。加快研发造血及相关衍生产品，提高动物健康及抗病能力。在新形势下，易感动物成为猪群感染甚至毁灭的关键控制点之一，而解决动物贫血问题，减少、淘汰易感动物，将成为未来行业从业者必修课。

2、技术研发及产品开发风险。国家鼓励发展绿色无公害饲料剂添加剂研究开发，但技术研发及产品的开发存在不确定性。添加剂预混合饲料属于技术密集型行业，具有研发成本高、周期长、研发回报不确定的特点。同时，企业要保持产品的市场竞争力，需要持续投入人力物力进行产品开发。企业可能面临研发产品效果不达预期而无法进行产业化生产的风险。

风险管理及应对措施：完善研发团队，通过有效的机制吸引来自动物营养学、人类营养学、生物医学、生物发酵学、纳米医药制剂学等领域的优秀人才，特别是具有较强的技术研发实力、创新能力和丰富的项目管理实施经验及技术服务经验的人才，提高研发团队的水平。在已有的公司成立的动物造血营养研发中心基础上，公司与国内知名高校及科研院所开展紧密的产学研合作，加大研发投入，提高公司研发具有独立知识产权、高附加值优势产品的能力。

3、市场不正当竞争风险。由于公司在行业中初具品牌效应，口碑和影响力逐渐提高。市场上开始出现低价的假冒或伪劣品，假冒或伪劣品模仿本公司的商标、宣传理念，给客户报价更低，会造成客户混淆，增加了公司产品进入新市场的销售难度。

风险管理及应对措施：公司计划通过有效措施，强化品牌建设，公司以打造“新型无害、无污染的绿色添加剂预混合饲料”为目标，秉承“踏实、拼搏、负责任”的企业精神，并以“诚信、共赢”作为公司的经营理念，不断地向市场推广技术含量高的添加剂预混料，加强与客户沟通，加强打假力度，维护企业品牌形象。

4、公司租赁的厂房未取得房产证的风险。公司及子公司租赁邝锦辉位于广从十路登塘工业区 9 号之三厂、广从十路登塘工业区 9 号之四厂的厂房。上述厂房系村民邝锦辉承包广州市白云区钟落潭镇登塘村第五经济社土地后自行兴建，未取得房屋权属证明。如果房屋拆迁，将给公司带来包括搬迁费用等

损失。

风险管理及应对措施：公司已取得广州市白云区钟落潭镇登塘村民委员会出具《产权具结书》，确认厂房已对外出租。同时，公司已取得广州市白云区钟落潭镇人民政府出具《证明》，证明该厂房在未来五年不会被限期拆除，将会持续正常经营；并且公司于2017年与广东（清远）产业转移园签署入驻园区项目协议，新设全资子公司，征用土地12456.91平方米，2018年1月取得不动产权证书，用于新厂房建设，用于新厂房建设，办公楼、厂房及生产线均已建设完成，预计近期投产，能够保证公司持续生产经营的稳定。

在正式建成投产前，公司实际控制人出具书面承诺：承诺如有关部门就公司及子公司所租赁场地未履行相关报建程序追究公司及子公司的责任，实际控制人将对因此产生的经济损失予以全额补偿并承担相应责任。如因租赁合同无效给公司造成损失，实际控制人愿意予以全额补偿。公司实际控制人刘平祥、刘金萍出具《承诺函》：“如在租赁期内因租赁厂房拆迁致使公司搬迁而造成的损失，将由本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。”

5、实际控制人控制不当的风险。刘金萍、刘平祥直接持有公司34.2221%、21.9104%的股份，分别通过持有三人行投资间接持有公司1.6083%、0.1486%的股份，分别通过持有有机汇投资间接持有公司0.3522%、0.2348%的股份，分别通过红果间接持有公司0.0175%、0.0087%的股份，二人系夫妻关系，其直接和间接合计持有公司58.5025%的股份，二人均非三人行和有机汇及红果的执行事务合伙人，二人合计可控制公司56.1325%的表决权。若实际控制人利用其主要决策者的地位，对重大资本支出、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，公司将存在决策偏离公司及中小股东最佳利益目标的可能性。

风险管理及应对措施：建立健全公司三会制度及运行，充分发挥监事会对董事、高级管理人员的监督作用。防范控股股东、实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制。

## 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通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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重大合同	<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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 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
实际控制人或控股股东	2016年8月5日		挂牌	同业竞争承诺	不从事相同或相近业务或经营活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日		挂牌	关联交易	严格执行关联交易制度	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日		挂牌	租赁厂房	承诺租赁厂房拆迁损失由实际控制人承担	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年8月5日	2017年9月14日	挂牌	个人所得税	股改时涉及的个人所得税由实际控制人承担	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	2018年12月31日	挂牌	缴纳社保	(1)及时、足额缴纳社保；(2)承诺若公司收到行政处罚或被追缴、征收滞纳金，实际控制人补偿	(1)已履行完毕；(2)正在履行
实际控制人或控股股东	2016年8月5日		挂牌	资金占用承诺	杜绝占用公司资金	正在履行中
关于精选层公开发行人前股东	2021年1月25日		精选层挂牌	发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺	股份流通限制和自愿锁定	正在履行中
公司	2021年1月25日		精选层挂牌	稳定股价的承诺	稳定股价	正在履行中
公司	2021年1月25日		精选层挂牌	关于欺诈发行挂牌的股份购回承诺	股份购回	正在履行中
相关责任主体	2020年6月5日		精选层申报	相关责任主体关于信息披露文件真实、准确及完整的承诺	精选层挂牌文件披露真实、准确、完整	已履行完毕
公司	2021年1月25日		精选层挂牌	填补被摊薄即期回报的措施承诺	填补被摊薄即期回报的措施	未履行
公司	2020年6月5日		精选层申报	未能履行承诺时的约束措施	未能履行承诺的措施	未履行
公司	2021年1月25日		精选层挂牌	利润分配政策的承诺	利润分配政策	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

**1、避免同业竞争的承诺**

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人均已向公司出具《关于避免同业竞争承诺函》，承诺主要内容如下：

(1) 本人未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同、类似或相近的业务或经营活动，未拥有与股份公司业务相同、类似或相近的其他控股企业、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司

业务相同、类似或相近的业务或经营活动；

(2) 本人不会直接投资、收购与股份公司业务相同、类似或相近的企业或项目，不会以任何方式对股份公司具有同业竞争性的企业提供帮助；

(3) 本人保证控制的其他企业不会在中国境内或境外，直接或间接从事与股份公司相同或相似并构成竞争关系的业务，不会直接或间接拥有与股份公司从事相同或相似并构成竞争关系的企业、其他组织、经济实体的控制权（包括共同控制）或可以对其施加重大影响的权利，也不会直接或间接从事损害股份公司合法权益或者与公司构成利益冲突的其他行为或事项；

(4) 如果将来因任何原因引起本人或控股企业所拥有的资产与股份公司发生同业竞争，给股份公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。

(5) 若违反上述承诺，本人将对由此给股份公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”报告期内，公司的控股股东、实际控制人严格执行了避免同业竞争的承诺事项。

## 2、规范和减少关联交易的承诺

公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等有关法律法规及相关规定，制定了《关联交易决策制度》，明确了关联交易的决策权限和决策程序。同时，公司实际控制人承诺：

(1) 自本承诺出具日起，本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织将尽量避免与股份公司发生关联交易，并坚决杜绝占用公司资金情形；

(2) 本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司之资金，且将严格遵守相关法律法规以及公司章程的规定，避免与股份公司发生除正常业务外的一切资金往来。

(3) 本承诺函自本人签署之日起至本人作为广东驱动力实际控制人员期间持续有效。报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人严格执行了《关联交易决策制度》，本公司不存在关联交易的发生情况。

## 3、驱动力租赁场所相关事项承诺

公司及子公司三行生物租赁邝锦辉位于广从十路登塘工业区 9 号之三厂、广从十路登塘工业区 9 号之四厂的厂房。上述厂房系村民邝锦辉承包广州市白云区钟落潭镇登塘村第五经济社土地后自行兴建，未取得房屋权属证明。2014 年 3 月 3 日，广州市白云区钟落潭镇登塘村民委员会出具《产权具结书》，确认厂房已对外出租。2017 年 9 月 13 日，广州市白云区钟落潭镇人民政府出具《证明》，证明该厂房在未来五年不会被限期拆除，将会持续正常经营。公司实际控制人出具书面承诺：承诺如有关部门就公司及子公司所租赁场地未履行相关报建程序追究公司及子公司的责任，公司实际控制人将对因此产生的经济损失予以全额补偿并承担相应责任。如因租赁合同无效给公司造成损失，公司实际控制人愿意予以全额补偿。公司实际控制人刘平祥、刘金萍出具《承诺函》：“如在租赁期内因租赁厂房拆迁致使公司搬迁而造成的损失，将由本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。”报告期内，本公司没有发生因租赁厂房拆迁情况而造成损失，后续公司将继续执行租赁场所相关事项的承诺。

#### 4、相关税务事项的承诺

由于有限公司整体变更为股份公司涉及未分配利润转增股本的情形，因此公司自然人股东需缴纳改制的个人所得税。2016年2月，股份公司全体自然人股东及合伙企业股东的所有合伙人出具了《关于整体变更为股份公司过程中相关税务事项的承诺书》，就有限公司整体变更为股份公司过程中产生的个人所得税事项作出承诺，“如果将来公司整体变更过程中被税务机关认定存在需要本人缴纳个人所得税的事项，涉及的纳税义务将由本人按照国家有关个人所得税的规定依法独自承担，与股份公司及未来新进入的股东无关。如果因公司整体变更过程中涉及的相关税务事项给公司造成经济损失，本人愿意承担赔偿责任。”2017年9月至12月，公司自然人股东及合伙企业股东已经将以上事项所涉及的个人所得税向相应税务机关缴纳完成，不再存在以上事项。

#### 5、缴纳社保承诺

公司存在未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金的情形。该等员工多来自农村，自愿不缴纳。针对前述情形，公司将加大宣传普及力度，积极动员员工缴纳社保、公积金。同时，公司实际控制人已出具承诺，如公司因未能遵守社会保障、住房公积金等有关法律法规而被有权政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，其将在公司收到有权政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司及子公司被要求缴纳、补缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关政府部门或公司，以避免公司遭受经济损失。截止报告期末，公司员工已全部缴纳社保（省外户籍员工自行在当地缴纳社保的情况以及当月入职的除外），后续公司将继续执行缴纳社保的承诺。

#### 6、资金占用承诺

公司实际控制人承诺：

（1）自本承诺出具日起，本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织将尽量避免与股份公司发生关联交易，并坚决杜绝占用公司资金情形；

（2）本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司之资金，且将严格遵守相关法律法规以及公司章程的规定，避免与股份公司发生除正常业务外的一切资金往来。

（3）本承诺函自本人签署之日起至本人作为广东驱动力实际控制人员期间持续有效。”报告期内，公司不存在资金占用的情况，公司承诺继续严格按照《关联交易管理办法》的规定，建立严格的资金管理制度、规范关联资金往来，公司实际控制人将继续执行上述资金占用的承诺。

#### 7、关于本次公开发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

（1）发行人控股股东、实际控制人、核心技术人员刘平祥、刘金萍承诺：“1、自发行人股票在精选层挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人在精选层挂牌前已发行的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的，仍遵守上述规定。2、发行人股票在精选层挂牌后六个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者在精选层挂牌后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的发行人在精选层挂牌前已发行的股份的锁定

期自动延长六个月。3、本人在前述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。4、前述第 1 至 2 项锁定期届满后，本人在发行人任职期间，每年转让的直接或间接持有的发行人股份不超过本人所持发行人股份总数的百分之二十五；在本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。在本人被认定为发行人控股股东、实际控制人以及担任董事/高级管理人员期间，将向发行人申报本人直接或间接持有的发行人的股份及其变动情况。5、本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付至发行人指定账户。如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。6、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。”

（2）发行前持有发行人 5%以上股份的股东（有机汇、三人行）持股意向及减持意向“1、自发行人股票在精选层挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人在精选层挂牌前已发行的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的，仍遵守上述规定。2、本企业将认真遵守中国证监会、全国股转公司关于股东减持的相关规定，结合稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。本企业减持股份将严格按照中国证监会、全国股转公司的规则履行相关信息披露义务，并遵守中国证监会、全国股转公司关于减持数量及比例等法定限制。若本企业/本人存在法定不得减持股份的情形的，本企业不得进行股份减持。”

（3）发行人监事全渺晶、曾秋丽、程龙梅承诺：“1、自发行人股票在精选层挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人在精选层挂牌前已发行的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的，仍遵守上述规定。2、发行人股票在精选层挂牌后六个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者在精选层挂牌后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的发行人在精选层挂牌前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、本人在前述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。4、前述第 1 至 2 项锁定期届满后，本人在发行人担任监事期间，每年转让的直接或间接持有的发行人股份不超过本人所持发行人股份总数的百分之二十五；在本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。在本人被认定为发行人控股股东、实际控制人以及担任董事/高级管理人员期间，将向发行人申报本人直接或间接持有的发行人的股份及其变动情况。5、本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付至发行人指定账户。如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。6、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。”

（4）发行人高管董事会秘书/财务总监时春华、副总经理陆应诚承诺“1、自发行人股票在精选层挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人在精选层挂牌前已发

行的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的，仍遵守上述规定。2、发行人股票在精选层挂牌后六个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者在精选层挂牌后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的发行人在精选层挂牌前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、本人在前述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。4、前述第 1 至 2 项锁定期届满后，本人在发行人担任高管期间，每年转让的直接或间接持有的发行人股份不超过本人所持发行人股份总数的百分之二十五；在本人离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。在本人被认定为发行人控股股东、实际控制人以及担任董事/高级管理人员期间，将向发行人申报本人直接或间接持有的发行人的股份及其变动情况。5、本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付至发行人指定账户。如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。6、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。”

（5）发行人实际控制人亲属刘会祥、刘建祥、李长海、刘德程、刘德鹏、吴会玲承诺：“1、自发行人股票在精选层挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人在精选层挂牌前已发行的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的，仍遵守上述规定。2、发行人股票在精选层挂牌后六个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者在精选层挂牌后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的发行人在精选层挂牌前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、本人在前述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。若未履行该承诺，减持公司股份所得收益归公司所有。”

#### 8、稳定股价的承诺

“本次公开发行股票并在精选层挂牌后三年内，且公司仍在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的，公司股价出现低于最近一期经审计的每股净资产的情况时，将启动稳定股价的预案。详见 2020 年 05 月 15 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广东驱动力生物科技股份有限公司关于向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案公告》（公告编号：2020-058）

#### 9、关于欺诈发行挂牌的股份购回承诺

“发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌（以下简称“本次发行”）不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的情形，亦不存在发行人不符合向不特定合格投资者公开发行到精选层挂牌条件而以欺诈手段骗取发行注册的情形。若违反前述承诺，且发行人已经发行到精选层挂牌的，发行人及其控股股东、实际控制人将依法在一定期间内从投资者手中购回发行人本次发行的股票。”

## 10、相关责任主体关于信息披露文件真实、准确及完整的承诺

(1) 对《公开发行说明书》作出承诺

①发行人控股股东、实际控制人承诺“本公司或本人承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

②发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺“本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

③保荐机构（主承销商）承诺“本公司已对公开发行说明书进行了核查，保荐机构管理层已认真阅读发行人公开发行说明书的全部内容，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。”

④发行人律师承诺“本所及经办律师已阅读公开发行说明书，确认公开发行说明书与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在公开发行说明书中引用的法律意见书和律师工作报告的内容无异议，确认公开发行说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。”

⑤审计机构承诺“本所及签字注册会计师已阅读公开发行说明书，确认公开发行说明书与本所出具的审计报告、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表等无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在公开发行说明书中引用的审计报告、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表内容无异议，确认公开发行说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。”

(2) 关于申请电子文件与预留原件一致的承诺函

①发行人承诺“本公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌（以下简称“本次发行”），本公司已对向全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会报送的关于本次发行的全套电子申请文件进行了核查和审阅，确认上述电子文件真实、准确、完整，本公司承诺本次报送的申请电子文件与预留原件一致。”

②保荐机构（主承销商）承诺“本公司作为发行人拟向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌（以下简称“本次发行”）的保荐机构（主承销商），本公司已对发行人向全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会报送的关于本次发行的全套电子申请文件进行了核查和审阅，确认上述电子文件真实、准确、完整，本公司承诺本次报送的申请电子文件与预留原件一致。”

(3) 关于申请文件真实、准确、完整的承诺函

①发行人承诺“本公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌，本公司承诺：本公司公开发行说明书和有关申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

②发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺“本人作为公司的董事/监事/高级管理人员，本人承诺：公司向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。该承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。”

③发行人控股股东承诺“鉴于发行人拟向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌，本人作为发行人的控股股东承诺：发行人公开发行股票和有关申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

④发行人实际控制人承诺“鉴于发行人拟向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌，本人作为发行人的实际控制人承诺：发行人公开发行股票和有关申报文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

⑤保荐机构（主承销商）承诺“本公司作为驱动力向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的保荐机构（主承销商）。本公司承诺报送的以本公司署名的申请文件中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

⑥发行人律师承诺“本所作为发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的律师事务所。本所承诺报送的以本所署名的申请文件中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

⑦审计机构承诺“本所作为发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的审计机构。本所承诺报送的以本所署名的申请文件中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

#### 11、填补被摊薄即期回报的措施及承诺

“公司完成首次公开发行股票后，随着募集资金的到位，公司的股本及净资产规模将有较大幅度增加。鉴于募集资金投资项目效益短期难以迅速体现，且募投项目需新增大量固定资产，折旧费用将大幅上升，公司发行当年每股收益、净资产收益率等指标与上年同期相比，将有可能出现一定程度的下降。对此，发行人、控股股东及实际控制人、董监高就填补被摊薄即期回报事宜……”。详见2020年05月15日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广东驱动力生物科技股份有限公司关于填补本次发行股票被摊薄即期回报的措施及承诺函公告》（公告编号：2020-059）

#### 12、未能履行承诺时的约束措施

（1）发行人承诺 发行人关于未履行承诺的约束措施作出承诺，主要内容如下：

“一、本公司将严格履行在本次发行过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。

二、若本公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本公司将采取以下措施予以约束：

1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺替代原有承诺或者提

出豁免履行承诺义务，并提交发行人股东大会审议，承诺人及其关联方应当回避表决。同时，接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

(1) 在中国证监会、全国股转公司指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；

(2) 对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；

(3) 给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。

2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因，导致本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公司将及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因。”

(2) 发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺

发行人全体董事、监事及高级管理人员关于未履行承诺的约束措施作出承诺，主要内容如下：“一、本人将严格履行在本次发行过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。

二、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺替代原有承诺或者提出豁免履行承诺义务，并提交股东大会审议，承诺人及其关联方应当回避表决。同时，接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

1、通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；

2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；

3、如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；

4、本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有；

5、本人违反公开承诺及公开发行说明书其他承诺事项，给发行人或投资者造成损失的，将依法赔偿对发行人或投资者的损失。如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本人所获分配的现金分红、薪酬、津贴等用于承担前述赔偿责任。同时本人持有的发行人股份（如有）将不得转让，直至本人按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。

三、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因。上述承诺及相关措施不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。”

(3) 发行人控股股东承诺 发行人控股股东刘金萍、刘平祥关于未履行承诺的约束措施作出承诺，主要内容如下：

“一、本公司将严格履行在本次发行过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。

二、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺替代原有承诺或者提出豁免履行承诺义务，并提交发行人股东大会审议，承诺人及其关联方应当回避表决。同时，接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

1、按需通过发行人或本公司法定信披渠道及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；

2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；

3、如该违反的承诺属可以继续履行的，本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；

4、本公司将停止在发行人领取股东分红，同时本公司持有的发行人股份将不得转让，直至本公司按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止；

5、本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺所得收益，将上缴发行人所有。三、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因，导致本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公司将通过发行人及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因。”

### 13、利润分配政策的承诺公司作出承诺如下：

“一、根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的规定，本公司已制定适用于本公司实际情形的在精选层挂牌后利润分配政策，并在精选层挂牌后届时适用的《公司章程（草案）》及《广东驱动力生物科技股份有限公司股东未来分红回报规划》中予以体现。

二、本公司在精选层挂牌后将严格遵守并执行《公司章程（草案）》及《广东驱动力生物科技股份有限公司股东未来分红回报规划》规定的利润分配政策。确有必要对公司章程确定的利润分配政策进行调整或变更的，应该满足该章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序。

三、倘若届时本公司未按照《公司章程（草案）》及《广东驱动力生物科技股份有限公司股东未来分红回报规划》之规定执行相关利润分配政策，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应的责任并采取相关后续措施。”

## 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	10,890,920	10.63%	31,432,542	42,323,462	26.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	37,829	37,829	0.02%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	91,593,080	89.37%	26,361,058	117,954,138	73.59%
	其中：控股股东、实际控制人	64,235,696	62.68%	25,694,278	89,929,974	56.11%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		102,484,000	-	57,793,600	160,277,600	-
普通股股东人数						5,502

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期末总股本 160,277,600 股，较期初增加 57,793,600 股，增加原因为：

- (1) 2021 年 1 月 25 日向不特定合格投资者发行股票并在精选层挂牌股本增加 12,000,000 股；
- (2) 2021 年 5 月 12 日权益分派增加股本 45,793,600 股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	刘金萍	39,151,818	15,698,556	54,850,374	34.22%	54,812,545	37,829	0	0	否
2	刘平祥	25,083,878	10,033,551	35,117,429	21.91%	35,117,429		0	0	否
3	广州有机汇投资企业（有限合伙）	12,606,694	5,042,678	17,649,372	11.01%	17,649,372		0	0	否
4	广州三人行投资企业（有限合伙）	5,323,610	2,129,444	7,453,054	4.65%	7,453,054		0	0	否
5	西藏猎影投资管理有限公司	2,500,000	1,000,000	3,500,000	2.18%		3,500,000	0	0	否
6	广州市白云投资基金管理有限公司	2,000,000	800,000	2,800,000	1.75%		2,800,000	0	0	否
7	广州市弦丰投资管理有限公司	1,920,000	768,000	2,688,000	1.68%		2,688,000	0	0	否
8	张小云	1,680,000	672,000	2,352,000	1.47%		2,352,000	0	0	否
9	宁波致信投	0	2,000,000	2,000,000	1.25%		2,000,000	0	0	否

	资管理合伙企业（有限合伙）-晋江致信弘远股权投资合伙企业（有限合伙）									
10	广州红果投资合伙企业（有限合伙）	1,219,000	487,600	1,706,600	1.06%		1,706,600	0	0	否
<b>合计</b>		91,485,000	38,631,829	130,116,829	81.18%	115,032,400	15,084,429	0	0	-
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：刘金萍与刘平祥系夫妻关系。刘金萍、刘平祥直接持有公司 34.2221%、21.9104%的股份，分别通过持有三人行投资间接持有公司 1.6083%、0.1486%的股份，分别通过持有有机汇投资间接持有公司 0.3522%、0.2348%的股份，分别通过红果间接持有公司 0.0175%、0.0087%的股份，其直接和间接合计持有公司 58.5025%的股份，二人均非三人行和有机汇及红果的执行事务合伙人，二人合计可控制公司 56.1325%的表决权。</p>										

报告期末普通股股东 5,502 名，普通股总股份 160,277,600 股，其中：限售股份 115,032,400 股，占总股份的 71.77%；无限售股份 45,245,200 股，占总股份的 28.23%。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内公司控股股东、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） 报告期内普通股股票发行情况

#### 1、 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年1月11日	2021年1月14日	12,000,000	12,000,000	定价发行	5	60,000,000.00	年产9000吨造血产品生产建设项目和研发中心建设项目

### （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/公开发行说明书披露时间	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
1	2021年1月6日	60,000,000.00	26,532,698.21	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

2021年1月25日向不特定合格投资者发行股票并在精选层挂牌共募集资金6,000万元，扣除发行

费用 1,180.01 万元，募集资金净额为 4,819.99 万元。用于年产 9000 吨造血产品生产建设项目和研发中心建设项目的办公、厂房建设支出 907.47 万元、用于购置生产设备支出 496.20 万元、用于其他支出 69.59 万元，总计募投项目支出 1,473.26 万元。

#### 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：

报告期内募集资金用途未发生变更。

##### 公开发行债券的特殊披露要求：

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、 权益分派情况

##### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 12 日	1.50	3.25	0.75
合计	1.50	3.25	0.75

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2021 年 5 月 12 日公司实施了 2020 年度权益分派，具体方案为：以公司权益登记日（5 月 11 日）总股本 114,484,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.25 股，每 10 股转增 0.75 股，每 10 股派人民币现金 1.5 元。分红前本公司总股本为 114,484,000 股，分红后总股本增至 160,277,600 股。

##### （二） 半年度的权益分派预案

适用 不适用

##### 中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 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
刘平祥	董事长、总经理、研发总监	男	1974年10月	2018年10月18日	2021年10月17日
刘金萍	董事、副总经理	女	1977年9月	2018年10月18日	2021年10月17日
喻先祥	董事	男	1973年1月	2018年10月18日	2021年10月17日
习欠云	独立董事	男	1972年9月	2018年10月18日	2021年10月17日
黄文锋	独立董事	男	1965年6月	2018年10月18日	2021年10月17日
全渺晶	监事会主席	女	1988年9月	2018年10月18日	2021年10月17日
程龙梅	监事	女	1990年12月	2018年10月18日	2021年10月17日
曾秋丽	监事	女	1968年8月	2018年10月18日	2021年10月17日
时春华	财务总监、董事会秘书	女	1968年8月	2018年10月18日	2021年10月17日
陆应诚	副总经理	男	1965年2月	2018年10月18日	2021年10月17日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘平祥与刘金萍系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他亲属关系。

#### (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
刘平祥	董事长、总经理、研发总监	25,083,878	10,033,551	35,117,429	21.91%	0	0
刘金萍	董事、副总经理	39,151,818	15,698,556	54,850,374	34.22%	0	0
合计	-	64,235,696	-	89,967,803	56.13%	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
	独立董事是否发生变动	<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）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	4	0	1	3
生产人员	10	0	0	10
销售人员	26	8	6	28
技术人员	13	0	1	12
财务人员	7	0	0	7
行政人员	2	1	1	2
<b>员工总计</b>	<b>62</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>62</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	20	20
专科	15	19
专科以下	20	16
<b>员工总计</b>	<b>62</b>	<b>62</b>

### （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	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	46,609,924.80	42,060,147.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	68,406,392.03	46,814,843.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	39,234,292.00	30,077,782.25
应收款项融资			
预付款项	注释 4	3,793,359.00	684,015.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	15,888,674.68	18,487,985.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	12,601,783.34	11,716,202.02
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	注释 7	10,690,717.59	7,448,243.33
<b>流动资产合计</b>		<b>197,225,143.44</b>	<b>157,289,219.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 8	18,926,272.92	17,684,424.15
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	注释 9	1,879,984.61	1,864,860.72
在建工程	注释 10	32,402,351.74	26,503,251.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	1,934,611.96	2,320,971.01
无形资产	注释 12	6,353,241.56	6,431,330.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	30,475.50	60,951.00
递延所得税资产	注释 14	600,168.93	581,487.29
其他非流动资产	注释 15	593,274.00	
<b>非流动资产合计</b>		62,720,381.22	55,447,275.57
<b>资产总计</b>		259,945,524.66	212,736,494.90
<b>流动负债：</b>			
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	注释 16	4,351,408.25	4,846,990.00
预收款项	注释 17	73,901.55	33,961.55
合同负债	注释 18	1,226,542.00	368,303.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 19	1,014,004.47	1,255,980.20
应交税费	注释 20	1,744,970.67	3,636,620.69
其他应付款	注释 21	706,485.12	2,973,537.37
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	注释 22	1,294,989.94	1,070,414.66
其他流动负债	注释 23	18,495.66	
<b>流动负债合计</b>		10,430,797.66	14,185,808.27
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 24	723,061.12	1,250,556.35
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	注释 14	63,136.86	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>786,197.98</b>	<b>1,250,556.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,216,995.64</b>	<b>15,436,364.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 25	160,277,600.00	102,484,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	36,203,946.97	8,590,313.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	13,379,611.78	13,379,611.78
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	38,867,370.27	72,846,205.49
归属于母公司所有者权益合计		248,728,529.02	197,300,130.28
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>248,728,529.02</b>	<b>197,300,130.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>259,945,524.66</b>	<b>212,736,494.90</b>

法定代表人：刘平祥

主管会计工作负责人：时春华

会计机构负责人：王迤

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		45,606,852.11	40,789,825.05
交易性金融资产		33,466,753.28	27,508,868.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	28,050,151.16	31,927,621.43
应收款项融资			
预付款项		3,789,500.00	683,596.00
其他应收款	注释 2	89,278,530.85	47,397,880.83
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,228,504.60	10,338,405.40
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		665,359.35	7,414,243.12
<b>流动资产合计</b>		<b>212,085,651.35</b>	<b>166,060,440.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	31,444,983.41	30,203,134.64
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		1,283,260.71	1,406,836.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,038,282.22	1,130,684.65
无形资产		115,899.86	126,799.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		387,495.12	383,537.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,269,921.32</b>	<b>33,250,993.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>246,355,572.67</b>	<b>199,311,433.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,974,902.75	4,267,460.00
预收款项		73,901.55	33,901.55
合同负债		1,123,640.00	200,443.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		952,272.01	1,070,669.12
应交税费		1,719,009.26	3,243,492.87
其他应付款		4,491,369.41	6,531,357.14
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		750,864.54	507,445.43
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,085,959.52</b>	<b>15,854,769.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		360,351.66	623,239.22
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		55,012.99	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>415,364.65</b>	<b>623,239.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,501,324.17</b>	<b>16,478,008.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		160,277,600.00	102,484,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,222,657.46	8,609,023.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,379,611.78	13,379,611.78
一般风险准备			
未分配利润		22,974,379.26	58,360,790.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>232,854,248.50</b>	<b>182,833,425.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>246,355,572.67</b>	<b>199,311,433.70</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	注释 29	59,483,881.88	51,588,641.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	注释 29	29,276,043.72	25,623,572.56
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	注释 30	47,721.47	22,573.83
销售费用	注释 31	6,613,782.02	5,041,757.36
管理费用	注释 32	3,035,021.24	1,986,834.60
研发费用	注释 33	2,087,319.02	2,428,268.25
财务费用	注释 34	-100,880.53	-3,446.67
其中：利息费用		54,160.41	
利息收入		174,249.89	42,453.81
加：其他收益	注释 35	1,901,128.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	2,355,228.80	1,483,532.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,241,848.77	47,704.89
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）	注释 37	447,992.03	16,803.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-172,350.24	97,638.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39		-500.70
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,056,874.24	18,086,555.57
加：营业外收入	注释 40		59,638.10
减：营业外支出	注释 41	5,000.00	153,448.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,051,874.24	17,992,745.47
减：所得税费用	注释 42	2,650,809.46	2,303,652.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,401,064.78	15,689,093.12
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）		20,401,064.78	15,689,093.12
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		20,401,064.78	15,689,093.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,401,064.78	15,689,093.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,401,064.78	15,689,093.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.15

法定代表人：刘平祥

主管会计工作负责人：时春华

会计机构负责人：王迤

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	注释4	41,736,595.66	36,974,888.44
减：营业成本	注释4	14,043,382.63	14,073,684.96
税金及附加		40,338.92	15,765.97
销售费用		6,007,777.01	4,206,283.91
管理费用		2,488,333.02	1,511,172.70
研发费用		2,087,319.02	2,425,958.46
财务费用		-103,121.83	-30,955.85
其中：利息费用		28,761.90	
利息收入		145,584.74	40,549.46
加：其他收益		1,900,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	2,221,098.22	1,416,400.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,241,848.77	47,704.89
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）		366,753.28	3,156.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,381.72	211,271.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,634,036.67	16,403,806.90
加：营业外收入			24,137.36
减：营业外支出			1,015,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,634,036.67	15,412,944.26
减：所得税费用		2,640,547.50	2,094,681.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,993,489.17	13,318,262.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,993,489.17	13,318,262.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		18,993,489.17	13,318,262.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.13

**（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
<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		59,956,409.32	58,497,669.48
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		11,591.59	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	6,391,349.52	2,599,176.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,359,350.43</b>	<b>61,096,846.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,511,753.69	33,031,336.88
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		6,641,093.01	5,270,888.88
支付的各项税费		4,577,386.87	2,683,303.24
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	6,528,010.10	7,429,710.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,258,243.67</b>	<b>48,415,239.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,101,106.76</b>	<b>12,681,606.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		175,811,006.00	134,662,000.00
取得投资收益收到的现金		1,208,817.55	1,435,827.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,058.25
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>177,019,823.55</b>	<b>136,101,886.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,321,867.49	9,160,649.49
投资支付的现金		207,050,000.00	150,112,000.00
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>		213,371,867.49	159,272,649.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,352,043.94	-23,170,763.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		56,226,400.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,226,400.00	
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		17,172,600.00	15,372,600.00
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	注释 43	4,253,085.77	721,958.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,425,685.77	16,094,558.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,800,714.23	-16,094,558.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.35	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,549,777.40	-26,583,715.11
加：期初现金及现金等价物余额		42,060,147.40	61,131,892.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,609,924.80	34,548,177.51

法定代表人：刘平祥

主管会计工作负责人：时春华

会计机构负责人：王迺

#### （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
<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		46,446,537.87	38,248,505.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,540,070.55	2,156,443.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,986,608.42	40,404,949.19
购买商品、接受劳务支付的现金		18,371,249.93	20,756,738.39
支付给职工以及为职工支付的现金		5,859,708.63	4,303,853.46
支付的各项税费		4,168,240.67	2,211,106.38
支付其他与经营活动有关的现金		58,252,724.18	49,351,711.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,651,923.41	76,623,410.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-25,665,314.99	-36,218,460.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		84,119,406.00	97,052,000.00
取得投资收益收到的现金		1,068,712.12	1,368,695.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		85,188,118.12	98,420,695.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,340.65	63,500.00
投资支付的现金		89,800,000.00	71,902,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		89,815,340.65	71,965,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,627,222.53	26,455,195.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		56,226,400.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,226,400.00	
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		17,172,600.00	15,372,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,944,235.77	721,958.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,116,835.77	16,094,558.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		35,109,564.23	-16,094,558.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.35	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,817,027.06	-25,857,823.83
加：期初现金及现金等价物余额		40,789,825.05	57,041,864.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,606,852.11	31,184,040.50

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年半年报												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	102,484,000.00				8,590,313.01				13,379,611.78		72,846,205.49		197,300,130.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	102,484,000.00				8,590,313.01				13,379,611.78		72,846,205.49		197,300,130.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,793,600.00				27,613,633.96						-33,978,835.22		51,428,398.74
（一）综合收益总额											20,401,064.78		20,401,064.78
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				36,199,933.96								48,199,933.96
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				36,199,933.96								48,199,933.96
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											-17,172,600.00		-17,172,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-17,172,600.00	-17,172,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	45,793,600.00					-8,586,300.00					-37,207,300.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,586,300.00					-8,586,300.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	37,207,300.00										-37,207,300.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	160,277,600.00					36,203,946.97				13,379,611.78	38,867,370.27	248,728,529.02

项目	2020年半年报												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,484,000.00				781,847.80				9,841,745.87		51,673,249.33		162,780,843.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	100,484,000.00			781,847.80				9,841,745.87		51,673,249.33		162,780,843.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00			7,808,465.21						316,493.12		10,124,958.33
（一）综合收益总额										15,689,093.12		15,689,093.12
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00			7,808,465.21								9,808,465.21
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00			7,909,400.00								9,909,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-100,934.79								-100,934.79
（三）利润分配										-15,372,600.00		-15,372,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,372,600.00		-15,372,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	102,484,000.00				8,590,313.01				9,841,745.87		51,989,742.45		172,905,801.33
----------	----------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：刘平祥

主管会计工作负责人：时春华

会计机构负责人：王迺

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,484,000.00				8,609,023.50				13,379,611.78		58,360,790.09	182,833,425.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,484,000.00				8,609,023.50				13,379,611.78		58,360,790.09	182,833,425.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,793,600.00				27,613,633.96						-35,386,410.83	50,020,823.13
（一）综合收益总额											18,993,489.17	18,993,489.17
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				36,199,933.96							48,199,933.96
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				36,199,933.96							48,199,933.96
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											-17,172,600.00	-17,172,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-17,172,600.00	-17,172,600.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	45,793,600.00				-8,586,300.00						-37,207,300.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股	8,586,300.00				-8,586,300.00							

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	37,207,300.00										-37,207,300.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	160,277,600.00				36,222,657.46				13,379,611.78		22,974,379.26	232,854,248.50

项目	2020年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	100,484,000.00				800,558.29				9,841,745.87		41,892,596.87	153,018,901.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	100,484,000.00				800,558.29				9,841,745.87		41,892,596.87	153,018,901.03
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,000,000.00				7,808,465.21						-2,054,337.37	7,754,127.84
(一) 综合收益总额											13,318,262.63	13,318,262.63
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				7,808,465.21							9,808,465.21
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				7,909,400.00							9,909,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-100,934.79							-100,934.79
(三) 利润分配											-15,372,600.00	-15,372,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-15,372,600.00	-15,372,600.00

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	102,484,000.00				8,609,023.50				9,841,745.87		39,838,259.50	160,773,028.87

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4
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：

- 1、本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》；
- 2、公司造血类产品主要应用于动物养殖领域，而养殖行业具有一定的季节性特征。畜产品消费市场季节性主要表现为：重大节日前消费旺盛，节日后通常会出现消费疲软。因此，公司产品的生产和销售会随着畜产品消费的季节性变化呈现一定的波动，一般而言，每年的上半年为行业的相对淡季、下半年为行业相对旺季。
- 3、公司于 2021 年 1 月 25 日向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌。
- 4、公司于 2021 年 5 月 12 日实施了 2020 年度的权益分派。

#### (二) 财务报表项目附注

### 2021 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东驱动力生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州驱动力饲料有限公司，成立于 2012 年 05 月 21 日。公司于 2016 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一

社会信用代码为 91440101596173104K 的营业执照。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 16,027.76 万股，注册资本为 16,027.76 万元，注册地址：广州市白云区广从十路登塘工业区 9 号之四厂，实际控制人为刘金萍和刘平祥。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业行业，主要产品大类可以分为自产预混料、贸易预混料、饲料原料，又分为造血、诱食、抗应激系列，主要销售牲血素、牲血速、核力泰等产品。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 08 月 13 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州三行生物科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州三行饲料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东三行生物科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州赛桃花生物科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及

其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

## 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，

并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准

备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### （4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

#### (十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

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票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### (十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并关联方	合并范围内关联方	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期计量坏账准备
其他客户	信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## （十二）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并关联方组合	合并范围内关联方	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期计量坏账准备
应收押金及保证金组合	款项性质	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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账
应收备用金组合		
应收暂付款项组合		

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料、自制半成品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### **(十四) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

#### **(十五) 长期股权投资**

##### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

### （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该

单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十六） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

- （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十七） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十八） 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按年初期末简单平均）乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件等

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	产权证规定年限
专利权	10	合理预计使用年限
软件	2	合同

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十二） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

按受益期摊销。

## （二十三） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十四） 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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## (二十五) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### （二十六） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （二十七） 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十八） 收入

### 1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

### 2. 特定交易的收入处理原则

#### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选

择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

### 3. 收入确认的具体方法

企业商品销售业务的具体收入确认时点：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请后，仓库根据销货申请办理出库手续。根据公司与客户签订销售合同及约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点并由客户签收，企业确认客户收到货物后，确认客户已取得相关商品或服务控制权，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

公司技术服务业务的具体收入确认时点为：根据合同约定的总额、服务期间及相关计费条款，在资产负债表日提供技术服务的结果能够可靠估计的，按双方确认的服务结果及收费标准确认技术服务收入。

## （二十九） 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

## (三十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （三十二） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四. (十九) 和附注. (二十六)

## (三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(1)

会计政策变更说明：

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

采用不完整的追溯调整法适用表格：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产		2,320,971.01		2,320,971.01	2,320,971.01
资产合计		2,320,971.01		2,320,971.01	2,320,971.01
租赁负债		2,320,971.01		2,320,971.01	2,320,971.01
负债合计		2,320,971.01		2,320,971.01	2,320,971.01

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

各项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁

付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项目	本公司	母公司
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	2,320,971.01	1,130,684.65
减：采用简化处理的最低租赁付款额		
其中：短期租赁		
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁		
2021年1月1日租赁负债	2,320,971.01	1,130,684.65
列示为：		
一年内到期的非流动负债	1,070,414.66	507,445.43
租赁负债	1,250,556.35	623,239.22

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东驱动力生物科技股份有限公司	15%
广州三行生物科技有限公司	25%
广州三行饲料有限公司	25%
广东三行生物科技有限公司	25%
广州赛桃花生物科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

增值税的优惠：根据《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，以下简称“121号文件”）规定，免税饲料范围包括：单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料和浓缩饲料。本公司及子公司广州三行生物科技有限公司、广州三行饲料有限公司、广东三行生物科技有限公司销售饲料的收入免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）规定，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。广州赛桃花生物科技有限公司销售鲜活蛋产品的收入免征增值税。

企业所得税的优惠：根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的证书编号为 GR201544000212 的《高新技术企业证书》，本公司已经被认定为高新技术企业，从 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日享受减按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的证书编号为 GR201844001707 的《高新技术企业证书》，本公司已于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业复审，本公司 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可以享受减按 15% 的所得税税率计缴企业所得税的优惠政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的基础上再减半征收企业所得税，即实际税负为 2.5%；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，即实际税负为 10%。

广州赛桃花生物科技有限公司、广州三行生物科技有限公司、广州三行饲料有限公司年应纳税所得额不超过 100 万元，实际按 2.5% 缴纳企业所得税；广东三行生物科技有限公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分实际按 2.5% 缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分实际按 10% 缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额均为 2021 年 6 月 30 日，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日，本期发生额均为 2021 年 1-6 月，上期发生额均为 2020 年 1-6 月。）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

银行存款	46,609,924.80	42,060,147.40
合计	46,609,924.80	42,060,147.40
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	68,406,392.03	46,814,843.52
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	68,406,392.03	46,814,843.52
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	68,406,392.03	46,814,843.52

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,540,352.93	25,541,759.26
1—2年	4,749,244.70	6,604,150.00
2—3年	1,443,121.93	1,161,750.93
3年以上	410,288.32	358,159.32
小计	43,143,007.88	33,665,819.51
减：坏账准备	3,908,715.88	3,588,037.26
合计	39,234,292.00	30,077,782.25

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,669.00	0.72	312,669.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,830,338.88	99.28	3,596,046.88	8.40	39,234,292.00
其中：合并关联方					
其他客户	42,830,338.88	99.28	3,596,046.88	8.40	39,234,292.00
合计	43,143,007.88	100.00	3,908,715.88	9.06	39,234,292.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,669.00	0.93	312,669.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,353,150.51	99.07	3,275,368.26	9.82	30,077,782.25
其中：合并关联方					
其他客户	33,353,150.51	99.07	3,275,368.26	9.82	30,077,782.25
合计	33,665,819.51	100.00	3,588,037.26	10.66	30,077,782.25

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西绿环饲料科技有限公司	280,300.00	280,300.00	100.00	现金流不足
贵州百欧威斯科技有限责任公司	32,369.00	32,369.00	100.00	公司已注销
合计	312,669.00	312,669.00	100.00	—

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 其他客户

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,540,352.93	1,827,017.65	5.00
1—2年	4,749,244.70	949,848.94	20.00
2—3年	1,443,121.93	721,560.97	50.00
3年以上	97,619.32	97,619.32	100.00
合计	42,830,338.88	3,596,046.88	8.40

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,669.00					312,669.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,275,368.26	320,678.62				3,596,046.88
其中：合并关联方						
其他客户	3,275,368.26	320,678.62				3,596,046.88
合计	3,588,037.26	320,678.62				3,908,715.88

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广西辽大农业科技集团股份有限公司	12,043,569.74	27.92	602,178.49
邦基(山东)农业科技有限公司	2,700,000.00	6.26	135,000.00
广东华红饲料科技有限公司	1,739,327.50	4.03	120,566.81
河南华英农业发展股份有限公司	1,652,750.00	3.83	657,325.00
饶平县华峰果树种养专业合作社	1,648,104.95	3.82	82,405.25
合计	19,783,752.19	45.86	1,597,475.55

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	3,793,359.00	100.00	684,015.60	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	3,793,359.00	100.00	684,015.60	100.00

## 2. 账龄超过一年的重要预付账款

无

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	3,086,000.00	81.35
第二名	693,500.00	18.28
第三名	10,000.00	0.26
第四名	2,805.00	0.07
第五名	1,054.00	0.03
合计	3,793,359.00	100.00

## 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,888,674.68	18,487,985.21
合计	15,888,674.68	18,487,985.21

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,418,791.88	19,289,479.39
1-2年	194,047.04	102,430.44
2-3年	71,532.00	10,796.00

3年以上	4,400.00	33,704.00
小计	16,688,770.92	19,436,409.83
减：坏账准备	800,096.24	948,424.62
合计	15,888,674.68	18,487,985.21

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金组合	251,377.08	327,717.33
保证金及押金组合	16,436,269.00	17,015,500.00
暂付款项组合	1,124.84	2,093,192.50
合计	16,688,770.92	19,436,409.83

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：备用金、保证金及押金组合（无风险）	686,846.08	4.11			686,846.08
风险押金	16,000,800.00	95.88	800,040.00	5.00	15,200,760.00
暂付款项组合	1,124.84	0.01	56.24	5.00	1,068.60
合计	16,688,770.92	100.00	800,096.24	4.79	15,888,674.68

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：备用金、保证金及押金组合（无风险）	472,417.33	2.43	-		472,417.33

风险押金	16,870,800.00	86.80	843,540.00	5.00	16,027,260.00
暂付款项组合	2,093,192.50	10.77	104,884.62	5.01	1,988,307.88
合计	19,436,409.83	100.00	948,424.62	4.88	18,487,985.21

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 备用金、保证金及押金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	416,867.04		
1—2 年	194,047.04		
2—3 年	101,264.00		
3 年以上	4,400.00		
合计	716,578.08		

##### (2) 风险押金组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,000,800.00	800,040.00	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	16,000,800.00	800,040.00	5.00

##### (3) 暂付款项组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,124.84	56.24	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			

合计	1,124.84	56.24	5.00
----	----------	-------	------

### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：风险押金	843,540.00		43,500.00			800,040.00
暂付款项组合	104,884.62		104,828.38			56.24
合计	948,424.62		148,328.38			800,096.24

### 6. 本期无实际核销的其他应收款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陆丰市伟泰种养有限公司	风险押金	4,000,000.00	一年以内	23.97	200,000.00
海南东方兰晟农业科技有限公司	风险押金	3,420,000.00	一年以内	20.49	171,000.00
高要区莲塘镇芋汇养殖场	风险押金	3,400,000.00	一年以内	20.37	170,000.00
新会区双水镇翔盛猪场	风险押金	2,900,800.00	一年以内	17.38	145,040.00
大田县均溪镇太山崎村振洋家庭农场	风险押金	1,050,000.00	一年以内	6.29	52,500.00
		14,770,800.00		88.50	738,540.00

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,737,665.92		10,737,665.92	9,644,685.99		9,644,685.99
库存商品	1,552,985.02		1,552,985.02	1,807,382.64		1,807,382.64
发出商品	208,009.35		208,009.35	117,621.57		117,621.57
周转材料	78,696.75		78,696.75	92,616.15		92,616.15

自制半成品	24,426.30		24,426.30	53,895.67		53,895.67
合计	12,601,783.34		12,601,783.34	11,716,202.02		11,716,202.02

## 注释7. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
理财产品	10,000,000.00	
股票发行费用		7,133,309.25
增值税留抵税额	670,129.61	34,000.21
待认证进项税额	18,441.41	280,933.87
预交所得税额	2,146.57	
合计	10,690,717.59	7,448,243.33

## 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
广东新南都饲料科技有限公司	17,684,424.15			1,241,848.77	
合计	17,684,424.15			1,241,848.77	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
广东新南都饲料科技有限公司					18,926,272.92	
合计					18,926,272.92	

## 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,879,984.61	1,864,860.72
固定资产清理		
合计	1,879,984.61	1,864,860.72

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	340,225.00	2,309,834.00	1,083,181.24	1,067,009.25	4,800,249.49
2. 本期增加金额	18,668.65			184,867.00	203,535.65
购置	18,668.65			184,867.00	203,535.65
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	358,893.65	2,309,834.00	1,083,181.24	1,251,876.25	5,003,785.14
二. 累计折旧					
1. 期初余额	296,004.72	979,754.86	952,489.21	707,139.98	2,935,388.77
2. 本期增加金额	13,008.46	138,753.14	25,973.82	10,676.34	188,411.76
本期计提	13,008.46	138,753.14	25,973.82	10,676.34	188,411.76
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	309,013.18	1,118,508.00	978,463.03	717,816.32	3,123,800.53
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	49,880.47	1,191,326.00	104,718.21	534,059.93	1,879,984.61
2. 期初账面价值	44,220.28	1,330,079.14	130,692.03	359,869.27	1,864,860.72

**注释10. 在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,402,351.74	26,503,251.22
工程物资		
合计	32,402,351.74	26,503,251.22

**(一) 在建工程**

**1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东三行生物科技股份有限公司厂区设备	32,402,351.74		32,402,351.74	26,503,251.22		26,503,251.22
合计	32,402,351.74		32,402,351.74	26,503,251.22		26,503,251.22

**2. 重要在建工程项目本期变动情况**

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
广东三行生物科技股份有限公司厂区	26,503,251.22	5,899,100.52	-	-	32,402,351.74
合计	26,503,251.22	5,899,100.52			32,402,351.74

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
广东三行生物科技股份有限公司厂区	8,700	37.24	37.24				自有资金 募集资金
合计	8,700	37.24	37.24				自有资金 募集资金

**注释11. 使用权资产**

类别	上期期末金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、成本		2,320,971.01	288,899.65		2,609,870.66
房屋		2,320,971.01	288,899.65		2,609,870.66
二、累计折旧			675,258.70		675,258.70
房屋			675,258.70		675,258.70
三、减值准备					

房屋				
四、净额		2,320,971.01	-386,359.05	1,934,611.96
房屋		2,320,971.01	-386,359.05	1,934,611.96

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	6,718,860.00	218,000.00	102,000.00	7,038,860.00
2. 本期增加金额				
购置				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	6,718,860.00	218,000.00	102,000.00	7,038,860.00
二. 累计摊销				
1. 期初余额	414,329.70	91,200.12	102,000.00	607,529.82
2. 本期增加金额	67,188.60	10,900.02		78,088.62
本期计提	67,188.60	10,900.02		78,088.62
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	481,518.30	102,100.14	102,000.00	685,618.44
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	6,237,341.70	115,899.86	0.00	6,353,241.56
2. 期初账面价值	6,304,530.30	126,799.88	0.00	6,431,330.18

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

### 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费					
培训费					
APP 服务费					
污水处理工程	60,951.00		30,475.50		30,475.50
合计	60,951.00		30,475.50		30,475.50

### 注释14. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,708,812.12	599,749.49	4,536,461.88	581,487.29
可抵扣亏损	8,388.70	419.44		
合计	4,717,200.82	600,168.93	4,536,461.88	581,487.29

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	447,992.03	63,136.86		
合计	447,992.03	63,136.86		

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,082.89	

合计	1,082.89
----	----------

**注释15. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付房款	593,274.00	
合计	593,274.00	

**注释16. 应付账款**

**1. 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	4,351,408.25	4,846,990.00
合计	4,351,408.25	4,846,990.00

**2. 账龄超过一年的重要应付账款：无**

**注释17. 预收款项**

**1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	73,901.55	33,961.55
合计	73,901.55	33,961.55

**2. 账龄超过一年的重要预收账款：无**

**注释18. 合同负债**

**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,226,542.00	368,303.80
合计	1,226,542.00	368,303.80

## 注释19. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,255,980.20	6,353,498.06	6,595,473.79	1,014,004.47
离职后福利-设定提存计划		176,952.80	176,952.80	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,255,980.20	6,530,450.86	6,772,426.59	1,014,004.47

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,255,980.20	6,007,835.12	6,249,810.85	1,014,004.47
职工福利费		88,879.01	88,879.01	
社会保险费		153,119.93	153,119.93	
其中：工伤保险		1,106.46	1,106.46	
生育保险		17,111.74	17,111.74	
职工补充医疗保险				
职工社会医疗保险		126,177.97	126,177.97	
职工重大疾病医疗补助		8,723.76	8,723.76	
住房公积金		67,665.00	67,665.00	
工会经费和职工教育经费		35,999.00	35,999.00	
合计	1,255,980.20	6,353,498.06	6,595,473.79	1,014,004.47

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		174,574.40	174,574.40	
失业保险费		2,378.40	2,378.40	
合计		176,952.80	176,952.80	

## 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		15,983.53
企业所得税	1,627,981.01	3,530,000.96

个人所得税	91,841.22	81,199.46
印花税	24,215.10	6,547.20
城市建设维护税		1,118.84
教育费附加		517.69
地方教育费附加		319.67
环境保护税	933.34	933.34
合计	1,744,970.67	3,636,620.69

## 注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	706,485.12	2,973,537.37
合计	706,485.12	2,973,537.37

### （一）其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	40,130.00	33,755.00
报销款	327,637.30	98,903.50
单位往来	330,025.94	2,827,017.31
其他	8,691.88	13,861.56
合计	706,485.12	2,973,537.37

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无

## 注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	上期期末金额
----	------	------	--------

一年内到期的租赁负债	1,294,989.94	1,070,414.66	
合计	1,294,989.94	1,070,414.66	

**注释23. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	18,495.66	
合计	18,495.66	

**注释24. 租赁负债**

剩余租赁年限	期末余额	期初余额	上期期末金额
1 年以内	1,359,022.00	1,157,250.00	
1-2 年	736,000.00	1,104,000.00	
2-3 年		184,000.00	
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
租赁收款总额小计	2,095,022.00	2,445,250.00	
减：未确认融资费用	76,970.94	124,278.99	
租赁收款额现值小计	2,018,051.06	2,320,971.01	
减：一年内到期的租赁负债	1,294,989.94	1,070,414.66	
合计	723,061.12	1,250,556.35	

**注释25. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,484,000.00	12,000,000.00	37,207,300.00	8,586,300.00		57,793,600.00	160,277,600.00

股本变动情况说明：公司 2020 年 10 月 13 日召开的 2020 年第二次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）3625 号文《关于核准广东驱动力生物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》，核准公司向不特定合格投资者公开发行股票。公司于 2021 年 01 月 11 日公开发行人民币普通股 10,434,783.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 5.00 元，共计募集人民币 52,173,915.00 元。超出认购股份所对应的资金在抵减发行费用后计入资

本公积。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具大华验字[2021]000015号验资报告；公司于2021年02月24日行使超额配售选择权所发新股人民币普通股1,565,217.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币5.00元，共计募集人民币7,826,085.00元。超出认购股份所对应的资金在抵减发行费用后计入资本公积。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具大华验字[2021]000122号验资报告；

公司于2021年4月22日召开2020年年度股东大会决议，审议通过《关于制定〈公司2020年年度权益分派预案〉的议案》：“公司目前总股本为114,484,000.00股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.25股，每10股派发现金红利1.5元（含税）；以资本公积向全体股东以每10股转增0.75股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增0.75股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增0.00股，需要纳税）。本次权益分派共预计派送红股37,207,300.00股，派发现金红利17,172,600.00元，转增8,586,300.00股。”

#### 注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,691,247.80	36,199,933.96	8,586,300.00	36,304,881.76
其他资本公积	-100,934.79			-100,934.79
合计	8,590,313.01	36,199,933.96	8,586,300.00	36,203,946.97

资本公积变动情况说明：本期增加减少由“注释25.股本”股本变动情况说明所述导致。

#### 注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,379,611.78			13,379,611.78
合计	13,379,611.78			13,379,611.78

#### 注释28. 未分配利润

项目	金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	72,846,205.49	51,673,249.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	72,846,205.49	51,673,249.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,401,064.78	40,083,422.07
减：提取法定盈余公积		3,537,865.91

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,172,600.00	15,372,600.00
转为股本的普通股股利	37,207,300.00	
期末未分配利润	38,867,370.27	72,846,205.49

## 注释29. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,278,471.99	29,124,334.67	51,036,807.32	25,560,502.49
其他业务	205,409.89	151,709.05	551,834.17	63,070.07
合计	59,483,881.88	29,276,043.72	51,588,641.49	25,623,572.56

### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	金额
一、商品类型	
造血类产品	38,369,883.45
其中：造血系列 1	34,672,276.21
造血系列 2	3,697,607.24
抗应激、诱食类产品	1,288,800.50
浓缩料、配合料及饲料原料	14,174,836.10
其他预混料及添加剂	23,806.94
技术服务	5,421,145.00
小计	59,278,471.99
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	53,857,326.99
在某一时段内转让	5,421,145.00
小计	59,278,471.99

## 注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	44,671.40	19,545.82
城市维护建设税	280.30	652.43
教育费附加	120.13	279.61
地方教育费附加	80.08	186.41
环保税	1,866.68	1,866.68
车船税	702.88	42.88
合计	47,721.47	22,573.83

### 注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,502,921.03	2,834,761.58
咨询服务费	714,434.80	738,345.40
运输费		582,811.09
交通差旅费	821,430.24	443,913.62
业务招待费	441,290.62	186,540.82
广告宣传费	59,764.00	97,499.00
推广费	176,334.38	73,488.36
会议费	416,186.40	45,000.00
其他费用	481,420.55	39,397.49
合计	6,613,782.02	5,041,757.36

### 注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,406,576.19	1,032,111.43
中介机构服务费	753,571.17	281,107.76
租赁水电费	203,015.38	200,680.07
折旧费	52,243.87	144,642.93
交通差旅费	75,051.64	80,915.84
办公费	106,837.14	79,293.83
业务招待费	291,747.06	68,498.79
车辆费	47,522.23	31,876.96
快递费	20,374.08	17,557.10
其他费用	75,982.48	49,849.89

无形资产摊销	2,100.00	300.00
合计	3,035,021.24	1,986,834.60

### 注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	737,704.64	760,097.80
直接投入费用	1,011,227.46	1,467,084.62
折旧费用与长期待摊费用	75,190.32	80,752.20
无形资产摊销费用	10,000.02	10,000.02
其他费用	253,196.58	110,333.61
合计	2,087,319.02	2,428,268.25

### 注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,160.41	
减：利息收入	174,249.89	42,453.81
汇兑损益		
现金折扣		
其他	19,208.95	39,007.14
合计	-100,880.53	-3,446.67

### 注释35. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,901,128.71	
合计	1,901,128.71	

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

广州市白云区农业农村局龙头企业奖励金	300,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化局-财局融资补贴	1,000,000.00	与收益相关
收广州市科学技术局2018年度高新技术企业认定通过奖励	500,000.00	与收益相关
收广州市白云区农业农村局发展奖励	100,000.00	与收益相关
减免增值税	1,128.71	与收益相关
合计	1,901,128.71	

### 注释36. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,241,848.77	47,704.89
银行理财产品收益	1,113,380.03	1,435,827.97
合计	2,355,228.80	1,483,532.86

### 注释37. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	447,992.03	16,803.19
合计	447,992.03	16,803.19

### 注释38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-172,350.24	97,638.66
合计	-172,350.24	97,638.66

### 注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益		-500.70
合计		-500.70

**注释40. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		59,563.10	
其他		75.00	
合计		59,638.10	

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广东省人力资源和社会保障厅受影响企业失业保险费返还		34,020.00	
广州市市场监督管理局知识产权贯标认证扶持政策款项		20,000.00	
人社厅发明电[2020]5号新冠疫情防控期间稳岗补贴		5,543.10	
合计		59,563.10	

**注释41. 营业外支出**

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
对外捐赠	5,000.00	150,448.20	5,000.00
其他		3,000.00	
合计	5,000.00	153,448.20	5,000.00

**注释42. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,606,354.24	2,201,882.36
递延所得税费用	44,455.22	101,769.99
合计	2,650,809.46	2,303,652.35

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,051,874.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,457,781.14
子公司适用不同税率的影响	-170,512.59
使用前期未弥补亏损	
调整以前期间所得税的影响	-294,907.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	130,781.96
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	1,082.89
研发费加计扣除的影响	-287,139.62
权益法投资收益的影响	-186,277.32
所得税费用	2,650,809.46

### 注释43. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	195,867.88	42,453.81
往来款	2,225,481.64	2,497,160.07
营业外收入		59,563.10
政府补贴	1,900,000.00	
退回押金保证金	2,070,000.00	
合计	6,391,349.52	2,599,176.98

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	4,444,592.66	2,970,907.00
往来款	120,037.44	4,458,803.58
押金保证金	1,427,000.00	
退回保证金	85,280.00	
备用金	451,100.00	

合计	6,528,010.10	7,429,710.58
----	--------------	--------------

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	3,607,105.77	721,958.72
偿还租赁负债本金和利息	645,980.00	
合计	4,253,085.77	721,958.72

#### 注释44. 现金流量表补充资料

##### 1. 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	20,401,064.78	15,689,093.12
加：信用减值损失	172,350.24	-97,638.66
资产减值准备		
固定资产折旧	863,670.45	295,940.99
无形资产摊销	78,088.62	11,966.76
长期待摊费用摊销	30,475.50	31,729.59
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)		500.70
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)	-447,992.03	-16,803.19
财务费用(收益以“—”号填列)	54,160.41	
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,355,228.80	-1,483,532.86
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-18,681.64	101,769.99
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	63,136.86	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-885,581.32	-4,034,615.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,830,250.89	4,012,206.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,024,105.42	-1,829,010.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,101,106.76	12,681,606.88
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		
现金的期末余额	46,609,924.80	34,548,177.51
减：现金的期初余额	42,060,147.40	61,131,892.62
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	4,549,777.40	-26,583,715.11

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,609,924.80	42,060,147.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	46,609,924.80	42,060,147.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,609,924.80	42,060,147.40

## 注释45. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助			
计入其他收益的政府补助	1,901,128.71	1,901,128.71	注释 35.1
合计	1,901,128.71	1,901,128.71	

## 七、合并范围的变更

本年度合并范围的变更无变化。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 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	
广州三行生物科技有限公司	广州	广州	饲料添加剂及饲料的研发和生产	100.00		同一控制下企业合并
广州三行饲料有限公司	广州	广州	销售饲料原料（国家专营专管项目除外）、饲料添加剂、预混合饲料	100.00		同一控制下企业合并
广东三行生物科技有限公司	清远	清远	饲料添加剂及饲料的研发和生产	100.00		设立
广州赛桃花生物科技有限公司	广州	广州	蛋类零售及批发	100.00		设立

## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
广东新南都饲料科技有限公司	广州	广州	饲料添加剂、添加剂预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料的生产、销售；畜禽药物添加剂的销售	29.00		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	广东新南都饲料科技有限公司
流动资产	32,110,901.40
非流动资产	5,659,292.37
资产合计	37,770,193.77
流动负债	9,158,529.80
非流动负债	4,565.66
负债合计	9,163,095.46
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	28,607,098.31
按持股比例计算的净资产份额	8,296,058.51
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	

对联营企业权益投资的账面价值	18,926,272.92
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	24,302,486.05
净利润	4,282,237.14
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	4,282,237.14
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	广东新南都饲料科技有限公司
流动资产	36,870,129.12
非流动资产	5,488,251.69
资产合计	42,358,380.81
流动负债	19,419,291.45
非流动负债	-
负债合计	19,419,291.45
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	22,939,089.36
按持股比例计算的净资产份额	6,652,335.91
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	17,684,424.15
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	15,324,377.83
净利润	47,704.89
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	47,704.89
企业本期收到的来自联营企业的股利	

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险

管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	43,143,007.88	3,908,715.88
其他应收款	16,688,770.92	800,096.24
合计	59,831,778.80	4,708,812.12

本公司的主要客户为广西辽大农业科技集团股份有限公司、邦基（山东）农业科技有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，

因此没有重大的信用集中风险。

## （二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三） 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本年度公司无市场利率风险。

## 十、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 06 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二） 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			68,406,392.03	68,406,392.03
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
其他			68,406,392.03	68,406,392.03
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
混合工具投资				
其他				
衍生金融资产				
应收款项融资				
其他债权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
<b>资产合计</b>			68,406,392.03	68,406,392.03

### （三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本公司最终控制方是刘金萍和刘平祥

### （二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三）本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

联营企业名称	与本公司关系
广东新南都饲料科技有限公司	本公司的联营企业

翁源县新南都饲料科技有限公司	广东新南都饲料科技有限公司的全资子公司
----------------	---------------------

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州有机汇投资企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
广州三人行投资企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
喻先祥	董事
全渺晶	监事
曾秋丽	监事
程龙梅	监事
时春华	董事会秘书兼财务总监
陆应诚	副总经理

#### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东新南都饲料科技有限公司	商品采购	30,400.00	13,050.00
翁源县新南都饲料科技有限公司	商品采购	428,000.00	321,800.00
合计		458,400.00	334,850.00

#### 3. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东新南都饲料科技有限公司	18,000.00	5,200.00
应付账款	翁源县新南都饲料科技有限公司	148,000.00	166,200.00
	合计	166,000.00	171,400.00

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十四、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,984,221.05	25,791,140.60
1-2年	1,862,419.00	7,177,668.00
2-3年	3,640,071.93	450,391.93
3年以上	346,700.00	221,800.00
小计	29,833,411.98	33,641,000.53
减：坏账准备	1,783,260.82	1,713,379.10
合计	28,050,151.16	31,927,621.43

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	280,300.00	0.94	280,300.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,553,111.98	99.06	1,502,960.82	5.09	28,050,151.16
其中：合并关联方	5,429,180.00	18.20			5,429,180.00
其他客户	24,123,931.98	80.86	1,502,960.82	6.23	22,620,971.16
合计	29,833,411.98	100.00	1,783,260.82	5.98	28,050,151.16

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	280,300.00	0.83	280,300.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,360,700.53	99.17	1,433,079.10	6.50	31,927,621.43
其中：合并关联方	11,323,060.00	33.66			11,323,060.00
其他客户	22,037,640.53	65.51	1,433,079.10	6.50	20,604,561.43
合计	33,641,000.53	100.00	1,713,379.10	5.09	31,927,621.43

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西绿环饲料科技有限公司	280,300.00	280,300.00	100.00	现金流不足
合计	280,300.00	280,300.00	100.00	

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 合并范围内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	5,429,180.00		

合计	5,429,180.00	
----	--------------	--

(2) 其他客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,072,221.05	1,153,611.05	5.00
1-2年	699,019.00	139,803.80	20.00
2-3年	286,291.93	143,145.97	50.00
3年以上	66,400.00	66,400.00	100.00
合计	24,123,931.98	1,502,960.82	6.23

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	280,300.00					280,300.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,433,079.10	69,881.72				1,502,960.82
其中：合并关联方						
其他客户	1,433,079.10	69,881.72				1,502,960.82
合计	1,713,379.10	69,881.72				1,783,260.82

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
邦基(山东)农业科技有限公司	2,700,000.00	9.05	135,000.00
广西辽大农业科技集团股份有限公司	1,980,734.00	6.64	99,036.70
饶平县华峰果树种养专业合作社	1,648,104.95	5.52	82,405.25
大田县均溪镇太山崎村振洋家庭农场	1,632,440.00	5.47	81,622.00
陆丰市伟泰种养有限公司	1,551,464.00	5.20	77,573.20
合计	9,512,742.95	31.89	475,637.15

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,278,530.85	47,397,880.83
合计	89,278,530.85	47,397,880.83

### (一)

### 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	69,851,573.11	39,301,956.65
1—2年	19,060,500.00	8,899,364.18
2—3年	1,166,497.74	6,396.00
3年以上		33,704.00
小计	90,078,570.85	48,241,420.83
减：坏账准备	800,040.00	843,540.00
合计	89,278,530.85	47,397,880.83

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并关联方组合	73,576,655.93	31,180,949.99
备用金组合	144,814.92	88,370.84
押金及保证金组合	16,357,100.00	16,972,100.00
暂付款项组合		
合计	90,078,570.85	48,241,420.83

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：合并关联方	73,576,655.93	81.68			73,576,655.93
备用金、保证金及押金组合（无风险）	501,114.92	0.56			501,114.92
风险押金	16,000,800.00	17.76	800,040.00	5.00	15,200,760.00
暂付款项组合					
合计	90,078,570.85	100.00	800,040.00	0.89	89,278,530.85

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：合并关联方	31,180,949.99	64.64			31,180,949.99
备用金、保证金及押金组合（无风险）	189,670.84	0.39			189,670.84
风险押金	16,870,800.00	34.97	843,540.00	5.00	16,027,260.00
暂付款项组合					
合计	48,241,420.83	100.00	843,540.00	1.75	47,397,880.83

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 合并关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	53,450,958.19		
1—2年	19,001,000.00		
2—3年	1,124,697.74		
合计	73,576,655.93		

##### (2) 备用金、保证金及押金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	399,814.92		
1-2年	59,500.00		
2-3年	41,800.00		
合计	501,114.92		

### (3) 风险押金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,000,800.00	800,040.00	5.00
合计	16,000,800.00	800,040.00	5.00

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：押金及保证金组合	843,540.00		43,500.00			800,040.00
暂付款项组合						
合计	843,540.00		43,500.00			800,040.00

## 6. 本期无实际核销的其他应收款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东三行生物科技	内部往来	60,576,097.74	1年以内	67.25	

有限公司			37,945,200.00；1至2年 13,697,200.00；2至3年 8,933,697.74		
广州三行饲料有限公司	内部往来	13,000,558.19	一年以内	14.43	
陆丰市伟泰种养有限公司	风险押金	4,000,000.00	一年以内	4.44	200,000.00
海南东方兰晟农业科技有限公司	风险押金	3,420,000.00	一年以内	3.80	171,000.00
高要区莲塘镇芋汇养殖场	风险押金	3,400,000.00	一年以内	3.77	170,000.00
合计		84,396,655.93		93.69	541,000.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,518,710.49		12,518,710.49	12,518,710.49		12,518,710.49
对联营、合营企业投资	18,926,272.92		18,926,272.92	17,684,424.15		17,684,424.15
合计	31,444,983.41		31,444,983.41	30,203,134.64		30,203,134.64

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州三行生物科技有限公司	1,895,141.25	1,895,141.25			1,895,141.25		
广州三行饲料有限公司	623,569.24	623,569.24			623,569.24		
广东三行生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	12,518,710.49	12,518,710.49			12,518,710.49		

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
广东新南都饲料科技有限公司	17,684,424.15			1,241,848.77	

小计	17,684,424.15			1,241,848.77
合计	17,684,424.15			1,241,848.77

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
广东新南都饲料科技有限公 司					18,926,272.92	
小计					18,926,272.92	
合计					18,926,272.92	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,736,595.66	14,043,382.63	36,597,986.32	13,956,283.48
其他业务			376,902.12	117,401.48
合计	41,736,595.66	14,043,382.63	36,974,888.44	14,073,684.96

##### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	金额
一、商品类型	
造血类产品	34,947,440.00
其中：造血系列 1	34,527,423.00
造血系列 2	420,017.00
抗应激、诱食类产品	1,288,800.50
浓缩料、配合料及饲料原料	79,210.16
其他预混料及添加剂	0.00

技术服务	5,421,145.00
小计	41,736,595.66
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	36,315,450.66
在某一时段内转让	5,421,145.00
小计	41,736,595.66
合计	41,736,595.66

### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,241,848.77	47,704.89
银行理财产品收益	979,249.45	1,368,695.87
合计	2,221,098.22	1,416,400.76

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,901,128.71	
委托他人投资或管理资产的损益	1,113,380.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	447,992.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,457,500.77	
减：所得税影响额	492,187.86	
合计	2,965,312.91	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.38	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.16	0.15	0.15

## 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：

公司办公室文件柜