



大禹生物

871970

山西大禹生物工程股份有限公司

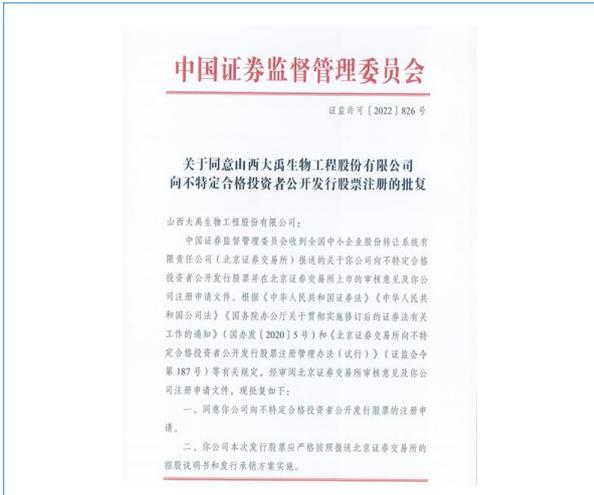
Shanxi Dayu Biological Functions co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



公司于2022年4月21日收到中国证券监督管理委员会《关于同意山西大禹生物工程股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕826号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请，公司股票已于2022年5月18日成功在北交所上市。

2022年1月25日，山西省人民政府发布关于2021年度山西省科学技术奖励的决定，授予山西大禹生物工程股份有限公司“企业技术创新奖”。



2022年12月12日公司通过高新技术企业复审，证书编号：GR202214000436。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动及股东情况	45
第七节	融资与利润分配情况	48
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	52
第九节	行业信息	56
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	57
第十一节	财务会计报告	63
第十二节	备查文件目录	167

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2022 年度报告时，豁免披露重要客户的具体名称。

【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
重大动物疫情及自然灾害风险	公司产品主要应用于动物养殖领域，养殖行业的重大疫情及自然灾害不仅给养殖户造成直接的经济损失，而且会挫伤养殖户的积极性，导致养殖行业在短时期内陷入低迷，从而对饲料及饲料添加剂行业产生冲击。如果发生大规模的疫情或者偶发的自然灾害，将可能减少畜禽、反刍、水产的存栏规模，从而影响对上游的饲料、饲料添加剂产品的需求，对公司饲料及饲料添加剂产品的销售造成不利影响
生猪养猪行业周期性变化导致公司经营业绩波动的风险	国内生猪养殖行业的集中度较低，且生猪育肥需一定的生长周期，会阶段性出现供求不平衡的情况，从而导致生猪供求量和价格呈现出周期性波动的特征。2018 年以来，由于非洲猪瘟疫情的影响，生猪及能繁母猪存栏量出现大幅下降，导致生猪价格持续处于较高水平，2021 年以来，随着存栏量的逐步恢复，生猪价格有所下降。生猪存栏量及猪价波动一定程度上影响公司的产品需求，现阶段生猪价格如果持续下降，甚至跌破

	<p>历史底价，会对终端养殖户的养殖收益造成不利影响，挫伤养殖户的养殖积极性，导致生猪存栏量和公司产品需求的下降，进而可能对公司业绩造成不利影响。未来生猪存栏量和生猪价格可能继续呈现周期性变化，受下游养殖行业周期性波动的影响，可能导致公司经营业绩波动的风险。</p>
经销模式风险	<p>公司销售模式分为直销模式和经销模式，且经销模式占比较大。经销模式下，公司以买断方式授权经销商在签约区域内销售公司产品。公司借助经销商的销售渠道，可以以较低的成本及较为快速的方式扩大销售区域并提升市场占有率。目前公司经销商数量众多且分布较广，若公司不能稳定保持与现有经销商的合作关系，或公司经销商在经营活动中未能遵守或者有效执行合同约定，发生违规经营情况，都会直接或间接给公司的渠道销售及品牌声誉造成不利影响。</p>
经销商管理风险	<p>公司经销商数量较大且分布区域在全国各地，公司制定了《经销商管理制度》《产品退换货管理制度》等经销商筛选、管理制度，未来公司的经销商数量可能进一步增加或发生一定变化，若公司对经销商的管理制度不能得到有效执行，或公司相关管理人员不能对经销商实行有效管理，会加大公司对经销商的管理风险，进而影响到公司的经营稳定性。</p>
国家和地方的生猪养殖政策变动对公司经营业绩影响的风险	<p>报告期内，公司产品主要经销区域集中在河北省、河南省、山东省、山西省、辽宁省、安徽省和陕西省等省份，公司终端养殖客户多为中小养殖户。为保证生猪市场的稳定和发展，国家和各地省份出台了相关政策扶持中小养殖户的发展，并支持中小养殖户规模化发展。若未来发生不利于中小养殖户市场的政策变化，公司未能及时根据终端养殖政策和终端养殖市场的变化情况调整公司的市场策略，将会对公司产品销售产生不利影响，进而可能影响到公司经营业绩的稳定性。</p>
若市场开发受阻影响公司经营稳定性的风险	<p>公司报告期以经销商模式为主，主要通过经销商向终端养殖户销售产品，同时公司自2019年起发展直销业务模式。由于终端养殖户大都规模较小，现阶段直销客户以中小型客户为主，抵御风险的能力较弱，一方面若未来由于终端养殖户养殖受挫或其他因素导致公司与经销商不能维持稳定的合作关系，另一方面若公司直销市场开拓不及预期，开拓业务受到阻碍，可能会对生产经营稳定性造成一定不利影响。</p>
产品开发与技术创新的风险	<p>公司的产品技术主要是结合不同阶段动物的生长特点和机体需要而设计的营养方案，促进动物高效生长，同时降低饲养成本，最终提升养殖户的养殖效益，因此公司需要不断开发新产品和技术创新，紧跟市场趋势，生产出满足多样化养殖需求的新产品。如果公司不能及时研发和生产满足市场需求的新产品，公司可能面临产品丧失市场竞争力的风险。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司于2016年12月被认定为高新技术企业，并于2019年11月、2022年12月通过高新技术企业复审，报告期内公司减按15%的税率缴纳企业所得税，同时公司符合条件的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。此外，公司所销售</p>

	<p>的单一饲料和添加剂预混合饲料的收入享受免征增值税的税收优惠。</p> <p>如果未来国家主管部门对相关税收优惠政策作出调整或其他原因导致公司不再符合相关的认定或鼓励条件，导致公司无法享受上述税收优惠政策，则可能对公司盈利能力产生不利影响。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>闫和平、彭水源夫妇作为本公司的实际控制人，可以通过行使表决权或其他方式对公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响力，可能损害公司其他股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
本公司、公司、大禹生物、股份公司	指	山西大禹生物工程股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
大禹有限	指	山西大禹生物工程有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	山西大禹生物工程股份有限公司章程
厚扬天灏	指	苏州厚扬景桥投资管理有限公司—宁波梅山保税港区厚扬天灏股权投资中心（有限合伙）
大成基金	指	招商银行股份有限公司—大成北交所两年定期开放混合型证券投资基金
聚智投资	指	北京聚智投资管理有限公司
回购专户	指	山西大禹生物工程股份有限公司回购专用证券账户
标谱质检	指	山西标谱通用质检技术服务有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	燕雪野
联系地址	山西省运城市芮城县永乐南路开发区西侧（丽都大酒店南）
电话	0359-3030180
传真	0359-3030180
董秘邮箱	yanxueye319@163.com
公司网址	www.sxdysw.cn
办公地址	山西省运城市芮城县永乐南路开发区西侧大禹生物
邮政编码	044600
公司邮箱	sxdysw1@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（www.cnstock.com）
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2014年7月23日
上市时间	2022年5月18日
行业分类	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）
主要产品与服务项目	饲料添加剂（包括微生态制剂、饲用酶制剂）、饲料以及兽药的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	55,960,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	闫和平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为闫和平、彭水源，无一致行动人

五、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140800396698854U	否
注册地址	山西省运城市芮城县永乐南路开发区西侧（丽都大酒店南）	否
注册资本	55,960,000 元	是

公司于 2022 年 5 月 18 日向不特定合格投资者公开发行股票 1,500 万股并在北京证券交易所上市，于 2022 年 7 月 13 日完成注册资本变更，变更后的注册资本为 55,960,000 元。

六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
	签字会计师姓名	李民、田晓
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	安信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	徐荣健、刘桂恒
	持续督导的期间	2022 年 5 月 18 日 – 2025 年 12 月 31 日

七、自愿披露

适用 不适用

八、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
营业收入	156,983,059.01	178,959,666.55	-12.28%	144,846,677.35
毛利率%	43.80%	48.31%	-	55.46%
归属于上市公司股东的净利润	18,147,189.57	35,058,919.43	-48.24%	32,742,304.58
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	10,591,985.45	28,569,603.11	-62.93%	30,625,353.12
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	6.07%	17.91%	-	20.80%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	3.54%	14.60%	-	19.46%
基本每股收益	0.37	0.86	-56.98%	0.81

二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减%	2020 年末
资产总计	433,317,187.05	296,502,885.46	46.14%	278,782,544.60
负债总计	75,138,629.71	83,252,251.30	-9.75%	100,590,829.87
归属于上市公司股东的净资产	358,178,557.34	213,250,634.16	67.96%	178,191,714.73
归属于上市公司股东的每股净 资产	6.40	5.21	22.84%	4.35
资产负债率%（母公司）	17.24%	27.89%	-	35.86%
资产负债率%（合并）	17.34%	28.08%	-	36.08%
流动比率	2.31	1.73	33.53%	1.14
	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
利息保障倍数	41.80	23.16	-	17.97

三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
--	--------	--------	--------------	--------

经营活动产生的现金流量净额	26,602,938.13	57,326,692.74	-53.59%	45,317,809.20
应收账款周转率	6.68	9.92	-	14.06
存货周转率	3.17	4.37	-	3.83

四、 成长情况

	2022年	2021年	本年比上年增 减%	2020年
总资产增长率%	46.14%	6.36%	-	17.99%
营业收入增长率%	-12.28%	23.55%	-	27.02%
净利润增长率%	-48.24%	7.08%	-	18.27%

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	年度报告	业绩快报	变动比例
营业收入	156,983,059.01	156,983,059.01	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	18,147,189.57	18,639,103.88	-2.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,591,985.45	11,083,899.76	-4.44%
基本每股收益	0.37	0.38	-2.63%
加权平均净资产收益率%(扣非前)	6.07%	6.22%	-2.41%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	3.54%	3.70%	-4.32%
总资产	433,317,187.05	431,797,051.00	0.35%
归属于上市公司股东的所有者权益	358,178,557.34	358,670,471.65	-0.14%
股本	55,960,000	55,960,000	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.40	6.41	-0.16%

公司于2023年2月27日披露《2022年年度业绩快报公告》，公告所载2022年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2022年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到20%。

七、 2022年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	35,493,365.06	23,906,407.85	36,725,823.02	60,857,463.08
归属于上市公司股东的净利润	8,936,436.40	-1,092,220.04	3,887,300.91	6,415,672.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,684,758.28	-2,396,200.44	1,961,004.37	3,342,423.24

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
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)	8,823,803.26	7,999,635.03	2,544,990.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,672.18	-365,145.24	-54,459.31	
非经常性损益合计	8,888,475.44	7,634,489.79	2,490,531.13	
所得税影响数	1,333,271.32	1,145,173.47	373,579.67	
少数股东权益影响额(税后)				
非经常性损益净额	7,555,204.12	6,489,316.32	2,116,951.46	

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

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

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

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	山西省企业技术中心 - 山西省工业和信息化厅、山西省科学技术厅、山西省财政厅、中华人民共和国太原海关、国家税务总局山西省税务局

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否
核心竞争力是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司不断完善治理结构，提高经营管理水平，在公司上下通力合作，不断努力之下，进一步提升公司综合实力，但受国内疫情封控影响，公司营销活动及物流运输受到不同程度影响，整体收入情况未及预期；受猪肉价格低迷、饲料原料豆粕等价格大幅上涨影响，行业整体较为疲软，养殖户收益降低，采购欲望不强，导致营业收入、净利润较上年同期减少。

1、经营指标

报告期内，公司实现营收 15,698.31 万元，同比下降 12.28%，归属于上市公司股东的净利润 1,814.72 万元，同比下降 48.24%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,059.20 万元，同比下降 62.93%。公司资产总额 43,331.72 万元，较上年年末增长 46.14%；负债总额 7,513.86 万元，较上年年末下降 9.75%；净资产 35,817.86 万元，较上年年末增长 67.96%。

2、经营管理

2022 年下半年公司新成立经销 2-5 事业部，针对经销空白区域进行市场开拓；针对直销业务公司组建了开发大客户及集团客户的销售团队。

2022 年 5 月 18 日，公司在北京证券交易所成功上市，登陆资本市场将对公司未来发展产生重大积极影响。

2022 年 12 月 12 日，公司通过了高新技术企业的复审。

(二) 行业情况

2022 年，受俄乌冲突、原料波动、猪价周期、消费疲软、双疫情等多重因素影响，饲料和养殖行业经历了从低谷到回升的过程。上半年，原料大幅上涨、养殖和饲料生产成本大幅上升、消费疲软导致全行业陷入亏损状态；下半年，养殖存栏下降，养殖价格回升，带动养殖信心、补栏积极性、投料积极性逐渐有所改善，下游养殖业对饲料产品需求和价格的压制明显减弱，养殖行业和饲料行业逐步恢复。

具体来看：2022 年，全国工业饲料产值、产量双增长，产品结构调整加快，规模企业经营形势总体平稳，饲料行业创新发展步伐加快。全国工业饲料总产量 30223.4 万吨，比上年增长 3.0%；全国饲料添加剂总产量 1468.8 万吨，比上年下降 0.6%。其中，单一饲料添加剂产量 1368.7 万吨，增长 0.1%；混合型饲料添加剂产量 100.1 万吨，下降 8.8%。

养殖板块据国家统计局公布的数据，2022 年全国生猪出栏量达 69995 万头，同比增长 4.3%，能繁母猪存栏 4390 万头，增长 1.4%；母猪存栏已处于近几年高位。2022 年一季度生猪产能去化，二季度能繁母猪存栏止降回升，三季度母猪存栏缓慢恢复，四季度高位趋降，消费下降、生猪供应量上升挤压了价格和盈利，最终导致猪价在年底出现下滑。全年养殖行业处于大面积亏损状态。

饲料和饲料添加剂企业最终的应用端是养殖企业，当养殖企业处于亏损状态时，会降低投入信心，导致对饲料和饲料添加剂的需求减少。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		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	45,112,911.72	10.41%	36,949,444.62	12.46%	22.09%
应收票据	600,000.00	0.14%	360,000.00	0.12%	66.67%
应收账款	20,901,640.10	4.82%	19,786,994.10	6.67%	5.63%
存货	33,751,160.28	7.79%	21,900,686.36	7.39%	54.11%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	167,657,563.77	38.69%	177,452,175.00	59.85%	-5.52%
在建工程	90,767,241.17	20.95%	2,035,398.23	0.69%	4,359.43%
无形资产	25,306,496.94	5.84%	13,144,175.75	4.43%	92.53%
商誉					
短期借款	17,006,572.23	3.92%	23,082,556.19	7.78%	-26.32%
其他非流动资产	43,769,687.49	10.10%	16,413,855.00	5.54%	166.66%
应付账款	9,657,591.63	2.23%	10,350,574.09	3.49%	-6.70%
合同负债	468,995.52	0.11%	360,903.87	0.12%	29.95%
应付职工薪酬	11,179,493.10	2.58%	8,947,135.41	3.02%	24.95%
应交税费	6,616,218.10	1.53%	6,995,448.97	2.36%	-5.42%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末金额较上期期末金额增加 816.35 万元，增长 22.09%，主要原因系：本期公开发行股票 1,500 万股，募集资金 15,000.00 万元，截止期末募集资金尚未支付完毕，导致货币资金期末余额增长。

2、应收票据：本期期末金额较上期期末金额增加 24.00 万元，增长 66.67%，主要原因系：本期公司收到直销客户的银行承兑汇票增加。

3、存货：本期期末金额较上期期末金额增加 1,185.05 万元，增长 54.11%，主要原因系：（1）原材料较上年期末余额增加 382.08 万元，公司新增单一饲料产品豆粕用量，公司年末豆粕库存金额增加 257.43 万元；（2）公司根据市场行情备货，导致期末库存商品、自制半成品增加。

4、在建工程：本期期末金额较上期期末金额增加 8,873.18 万元，主要原因系：募投项目微生态制剂产业化项目基础建设工程增加。

5、无形资产：本期期末金额较上期期末金额增加 1,216.23 万元，主要原因系：2022 年新购置土地所致。

6、其他非流动资产：本期期末金额较上期期末金额增加 2,735.58 万元，主要原因系：预付募投项目固定资产款项增加。

7、短期借款：本期期末金额较上期期末金额减少 607.60 万元，主要原因系：公司归还了银行短期借款所致。

8、合同负债：本期期末金额较上期期末金额增加 10.81 万元，主要原因系：公司新增牛羊、禽、

水产产品，实行先款后货政策。

9、应付职工薪酬：本期期末金额较上期期末金额增加 223.24 万元，主要原因系：公司 2022 年职工人数增加，导致应付职工薪酬增加。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2022 年		2021 年		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	156,983,059.01	-	178,959,666.55	-	-12.28%
营业成本	88,219,050.52	56.20%	92,501,180.79	51.69%	-4.63%
毛利率	43.80%	-	48.31%	-	-
销售费用	22,824,446.07	14.54%	23,025,381.61	12.87%	-0.87%
管理费用	21,510,803.22	13.70%	17,084,790.29	9.55%	25.91%
研发费用	10,480,810.81	6.68%	8,807,934.92	4.92%	18.99%
财务费用	276,314.91	0.18%	1,756,415.24	0.98%	-84.27%
信用减值损失	-963,908.12	-0.61%	-1,304,369.32	-0.73%	-26.10%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,550,595.80	2.90%	5,999,635.03	3.35%	-24.15%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,580,731.79	9.93%	38,211,074.16	21.35%	-59.22%
营业外收入	4,354,281.75	2.77%	2,047,661.30	1.14%	112.65%
营业外支出	16,402.11	0.01%	412,806.54	0.23%	-96.03%
净利润	18,147,189.57	11.56%	35,058,919.43	19.59%	-48.24%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额较上年同期金额减少 2197.66 万元，减少 12.28%，主要原因系：受国内疫情封控影响，公司营销活动及物流运输受到不同程度影响，整体收入情况未及预期；受猪肉价格低迷、饲料原料豆粕等价格大幅上涨影响，行业整体较为疲软，养殖户收益降低，采购欲望不强，导致营业收入较上年同期减少。

2、营业成本：本期金额较上年同期金额减少 428.21 万元，减少 4.63%，营业成本下降比例与营业收入下滑比例趋势不一致原因系：除单一饲料外其他产品 2022 年收入下滑 20%，成本下滑 19%，成本下滑趋势与收入下滑趋势一致；单一饲料 2022 年收入增长 70%，成本上涨 146%，且单一饲料 2022 年销售收入占比由 2021 年的 8.21% 增长到 16.01%，销售成本占比由 2021 年 8.75% 增长到 22.52%。单一饲料的收入增长主要来源于公司新上市产品适旦白，该产品单位成本较高，导致单一饲料单位成本上涨，进而导致营业成本整体下滑较小。

3、毛利率：本期毛利率较上年同期下降 4.51 个百分点，主要原因系：（1）公司报告期新增单一饲料产品适旦白毛利较低，且销量较大，导致单一饲料整体毛利由 2021 年的 44.64% 下降至 2022 年的 19.99%；（2）毛利率较低的单菌和单一饲料产品 2022 年销售收入占比较 2021 年销售收入占比有所提升，导致整体毛利率下降。

4、财务费用：本期金额较上年同期金额减少 148.01 万元，减少 84.27%，主要原因系：本期短期借款金额较上年同期减少，导致利息费用减少；本期银行存款增加，导致利息收入增加。

5、营业外收入：本期金额较上年同期金额增加 230.66 万元，增加 112.65%，主要原因系：本期收到政府的上市奖励增加。

6、营业外支出：本期金额较上年同期金额减少 39.64 万元，减少 96.03%，主要原因系：上年同期存在原材料报废情况。

7、净利润：本期金额较上年同期金额减少 1,691.17 万元，减少 48.24%，主要原因系：（1）公司销售收入下滑；（2）公司毛利率下滑；（3）因菌酶生产车间停产检修，相关折旧、职工薪酬计入管理费用，导致管理费用增加；（4）公司为开拓空白市场，新增销售人员，导致销售费用中职工薪酬、差旅费增加；（5）公司加大研发投入，新增研发人员，导致研发费用增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	153,437,826.72	175,737,403.21	-12.69%
其他业务收入	3,545,232.29	3,222,263.34	10.02%
主营业务成本	87,270,429.50	91,268,743.59	-4.38%
其他业务成本	948,621.02	1,232,437.20	-23.03%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
微生态制剂	96,325,511.81	44,487,631.67	53.82%	-11.48%	-10.00%	减少 0.76 个百分点
酶制剂	19,352,000.42	12,791,699.34	33.90%	-32.61%	-24.44%	减少 7.15 个百分点
饲料	32,770,180.93	25,671,632.57	21.66%	12.12%	36.51%	减少 14.00 个百分点
兽药	4,990,133.56	4,319,465.92	13.44%	-44.41%	-29.24%	减少 18.56 个百分点

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
-----	------	------	------	--------------	--------------	-------------

东北	10,181,056.92	5,203,842.33	48.89%	-24.53%	-19.76%	减少 3.04 个百分点
华北	49,150,833.67	24,782,258.36	49.58%	-13.50%	-13.04%	减少 0.27 个百分点
华东	39,192,026.38	22,624,188.74	42.27%	-10.14%	3.01%	减少 7.37 个百分点
华南	9,032,245.69	4,307,911.58	52.31%	-22.63%	-20.48%	减少 1.29 个百分点
华中	28,610,732.75	19,917,174.52	30.39%	-10.93%	3.79%	减少 9.88 个百分点
西北	8,191,697.87	5,043,520.01	38.43%	-5.03%	13.37%	减少 9.99 个百分点
西南	9,079,233.44	5,391,533.96	40.62%	-3.28%	2.36%	减少 3.27 个百分点

收入构成变动的原因:

在其他类产品本年收入较去年同期均有所下降的情况下，饲料类产品收入较去年同期增涨 12.12%，主要原因系：2022 年饲料类产品适旦白上市，销售收入增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	8,883,296.48	5.66%	否
2	客户 2	5,720,884.82	3.64%	否
3	林州市原康镇伟杰饲料经销部	2,001,821.19	1.28%	否
4	客户 3	1,724,800.89	1.10%	否
5	固始县韩氏饲料经营部	1,681,973.12	1.07%	否
合计		20,012,776.50	12.75%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	太原英腾众科科技有限公司	6,852,968.19	10.77%	否
2	山西丰喜新能源开发有限公司	4,705,887.84	7.39%	否
3	三门峡锦之谷贸易有限公司	3,420,530.07	5.37%	否
4	三原天佑苹果粕生物饲料有限公司	2,324,003.20	3.65%	否
5	河南德邻生物制品有限公司	2,066,242.72	3.25%	否
合计		19,369,632.02	30.43%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,602,938.13	57,326,692.74	-53.59%

投资活动产生的现金流量净额	-141,419,122.08	-39,399,074.21	-258.94%
筹资活动产生的现金流量净额	122,979,651.05	-32,598,210.37	477.26%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上年减少 3,072.38 万元，主要原因系：本期销售收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 1,745.91 万元，本期收到的政府补助金额减少导致收到其他与经营活动有关的现金较上年减少 1,139.44 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年减少 10,202.00 万元，主要原因系：本期募投项目开始施工建设、旧工房及原有设备改造，导致固定资产投资额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年增加 15,557.79 万元，主要原因系：本期公开发行股票 1,500 万股，募集资金 15,000.00 万元。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、 理财产品投资情况

适用 不适用

6、 委托贷款情况

适用 不适用

7、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

山西标谱通用质检技术服务有限公司

截至报告期末，本公司持有标谱质检 100% 股权。标谱质检成立于 2018 年 1 月，注册资本 1,000.00 万元，主营业务：农产品质量安全检测;检验检测服务;动物无害化处理;动物诊疗；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;畜牧专业及辅助性活动。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
------	------	------	--------	--------	-----

山西标谱通用质检技术服务有限公司	控股子公司	农产品质量安全检测;检验检测服务;动物无害化处理;动物诊疗;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;畜牧专业及辅助性活动。	3,545,232.29	2,597,276.13	415,429.73
------------------	-------	-------------------------------------------------------------------------	--------------	--------------	------------

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、所得税税收优惠

2022年12月12日通过高新技术企业复审，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2022年度本公司适用15%的企业所得税税率。

2、增值税税收优惠

据2001年8月1日《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）规定“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：（一）单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。（二）复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素（4种或以上）、维生素（8种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。”本公司生产的单一大宗饲料和复合预混料产品免征增值税。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,480,810.81	8,807,934.92
研发支出占营业收入的比例	6.68%	4.92%
研发支出资本化的金额	-	-

资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	5	5
本科	13	13
专科及以下	24	32
研发人员总计	44	51
研发人员占员工总量的比例（%）	11.43%	11.78%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	31
公司拥有的发明专利数量	12	12

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
耐高温葡萄糖氧化酶的生产工艺研究	从黑曲霉 <i>Aspergillus niger</i> L75 中分离得到一种新的耐高温酸性葡萄糖氧化酶 GODL8	中试阶段	葡萄糖氧化酶 GODL8 有良好的热稳定性，在 70 °C 下温育 1h，能保持 90% 以上的酶活。	提升产品功能，降本增效，为公司带来一定经济效益。
高活力葡萄糖氧化酶的生产工艺研究	提供一种发酵酶活力高、提取收率高、制造成本低的葡萄糖氧化酶的液态微生物发酵生产方法。	中试阶段	发酵液酶活达到 2300U/ml 以上	提升产品功能，降本增效，为公司带来一定经济效益。
功能性葡萄糖氧化酶的应用	通过黑曲霉基因改造，获得 1 株	中试阶段	发酵液酶活达到 10000U/ml 以上	提升产品功能，降本增效，为公司带来一定经济效益。

试验开发	高效稳定表达的葡萄糖氧化酶基因毕赤酵母工程菌株。			益。
反刍用过瘤胃葡萄糖氧化酶的应用试验开发	提供一种过瘤胃葡萄糖氧化酶的制备方法，通过饲喂能够有效改善反刍动物肠道健康，提高奶牛产奶量及产奶性能。	调试优化	通过饲喂能够有效改善反刍动物肠道健康，提高奶牛产奶量及产奶性能。	新增产品种类，有利于反刍市场业务拓展，为公司带来一定经济效益。
抗腹泻功能菌生产工艺研究	本项目从仔猪肠道内分离出的菌株为凝结芽孢杆菌。该菌株具有抑菌性、耐抗生素能力、产酶能力、产酸能力。对禽大肠杆菌和金黄色葡萄球菌抑菌率分别可达95.1%和91.0%。	中试阶段	凝结芽孢杆菌 G4 抑菌性较好，对大肠杆菌和金黄色葡萄球菌抑菌率分别可达 95.1% 和 91.0%。耐抗生素试验结果表明凝结芽孢杆菌 G4 对大多数抗生素均高敏。	新增产品种类，为公司带来一定经济效益。
抗腹泻功能菌应用试验开发	从猪粪中筛选出产细菌素的粪肠球菌，对其进行鉴定并在体外研究其抗逆性和益生特性。	中试阶段	该菌株有很好的抑菌、耐酸、耐胆盐及温度耐受性。菌株 DY-F03 具有重要的益生性能和抗逆性。	新增产品种类，为公司带来一定经济效益。
酿酒酵母胶囊化基因构建通路的方法研究	本项目采用酿酒酵母进行目的蛋白的真核表达，大大减少包涵体的产生，实现蛋白的活性表达，同时，本身作为水产养殖常用益生菌的酿酒酵	中试阶段	酿酒酵母工程菌在饲料中的添加量为 0.2~0.5%。作为本发明的一种优选实施方式，所述酿酒酵母工程菌在饲料中的添加量 0.3%。	新增产品种类，为公司带来一定经济效益。

	母，活性蛋白表达菌株更易应用于水产养殖领域，对于提高虾蟹动物的机体免疫力，从而促进水产养殖绿色健康稳定发展具有重要意义。			
“DYSW”标志基因构建研究的研发	在对一株产抗菌肽枯草芽孢杆菌 BL0006 的发酵培养基和发酵条件进行优化，以提高发酵液中抗菌肽的效价。	中试阶段	发酵液中抗菌肽的效价达 4.25×10 ⁴ U/ml。	提升产品功能，降本增效，为公司带来一定经济效益。
禽用提高免疫力产品研究	禽用提高免疫力产品运用大禹生物优势的菌酶评价体系，开发出一种适用于肉鸡全程的水溶保健产品，在肉鸡抑菌、降低腹泻、提高免疫力和生产性能方面，有显著应用效果。	中试阶段	在肉鸡抑菌、降低腹泻、提高免疫力和生产性能方面，有显著应用效果。	新增产品种类，为公司带来一定经济效益。
精油在动物生产中应用研究项目	随着硫酸粘杆菌素等抗生素在饲料中的禁用，植物精油将发挥替代抗生素的重要来源。重点研究牛至油与其他植物油复配效果。	调试优化	合理选用植物精油添加量，饲喂达到最佳效果。	新增产品种类，为公司带来一定经济效益。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
大禹生物公司产品销售主要采用经销商买断模式进行销售。2022 年度主营业务收入 156,983,059.01 元，其中采用经销商买断销售金额为 95,897,377.73 元，占收入总额的 61.09%。在经销商销售模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能存在通过经销商囤积不合理的存货从而使公司提前确认收入或虚增收入可能性，收入确认存在重大错报的固有风险。	(1) 项目组首先了解与销售收款循环有关的内部控制，评价其有效性和实际执行情况。 (2) 结合公司的产品追溯系统，检查前 50 大客户收入相关原始单据，包括出库单、物流单、经销商验收单。 (3) 对产品追溯系统的发货数据与财务开票数据进行比对，检查所有发货是否都得到适当的记录和计量。 (4) 取得运费结算台账、物流单，将物流单与运费结算台账核对一致、台账记录发货信息与财务确认收入信息交叉核对。 (5) 在追溯系统中了解各经销商的库存情况，对于审计期末库存余额较大、当期发生额较大、当期发生额较上年同期变化较大的经销商及集中一段时间发货经销商重点关注，实施包括函证、实地访谈等审计程序。 (6) 对经销商期末库存余额与当年发货金额的匹配性进行分析，关注经销商期末是否存在积压存货情况。对期末库存存在异常情况重点关注其销售回款情况及期后库存消化情况。 (7) 对主要经销商实施函证程序和访谈程序，对于小额的经销商采用分层抽样的形式实施函证程序。 (8) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）符合《证券法》相关规定，具备丰富的为上市公司提供审计服务的经验与能力，具有良好的投资者保护能力和独立性，在 2022 年年报审计中独立、专业、尽责。在 2022 年度审计工作中，会计师事务所与公司董事会审计委员会保持了持续沟通，审计委员会对其审

计计划、关键审计事项等进行沟通，认为能够根据约定履行职责，履责情况良好。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽到了一个企业对社会的责任。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司在生产经营中严格遵守国家关于环保的各项法规，环保设施运行均正常，处理能力满足排放量的要求，生产经营中产生的废水、废气、噪声、固废、危废等都得到了合理、有效的控制。

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

近年来，随着饲料原料价格提升带来的养殖成本增加、人民生活水平提升带来的对肉制品品质要求的提高和养殖行业的专业化规模化发展，传统粗放式养殖方式已经不适合现代养殖行业发展需求，更加强调养殖的精细化和精准化，注重养殖过程中的“精准营养”。

精准营养即饲养精准化，强调基于饲养动物类别、年龄、体重和生产潜能等方面的不同，以个体对营养物质的不同需要为依据，在恰当的时期给群体中的每个个体供给成分适当、数量适宜的饲料。通过针对性的供给动物所需、所能消化吸收的营养物质，能有效节约养殖成本、减少饲料资源浪费，并显著提高动物养殖生产水平。如在母猪妊娠阶段依据母猪配种体重、体况、妊娠期、胎次以及预期的产仔性能等指标，进行精细化饲喂，将能显著提高窝产活仔数、仔猪初生重、母猪的乳腺发育和泌乳期的采食量等，提升母猪生产性能。作为养殖过程饲喂食物的主要来源，饲料和饲料添加剂行业的精细化是养殖

行业在养殖过程中实现精准营养的前提和基础，下游养殖行业对精准营养的要求将推动饲料和饲料添加剂行业向精细化方向发展。

（二） 公司发展战略

公司将长期坚持饲用微生物应用技术发展方向不动摇，坚持以核心技术自主研发和全程应用服务开发的双引擎驱动发展模式，加大科技创新力度，持续突破关键核心技术，加快实现关键核心技术自主可控，确保核心技术安全和战略主动，致力于成为功能性饲料添加剂、饲料核心料应用的综合解决方案服务提供商。公司将充分利用上市公司平台，发挥资本运作功能，与上下游企业开展深层次合作，提高综合抗风险能力。进一步完善绩效考核制度、强化企业凝聚力，激活经营发展活力和动力，促进公司稳健、高速发展。

（三） 经营计划或目标

2023年，公司将按照董事会制定的发展战略目标：聚焦重点产品，大力发展新品、促进产品深度融合，优化渠道、完善服务、提升素质、精准支持；统筹发展和安全，扎实推进绩效考核奖惩激励机制，自信自强、守正创新，踔厉奋发、勇毅前行，开创大禹生物生机勃勃、欣欣向荣的新局面，来开展工作：

1、聚焦重点产品，大力发展新品，促进产品深度融合。

经销事业部紧抓重点产品出提、活抗、等功能性添加剂，大力推广适旦白、乳仔优、预混料等饲料产品，持续提升添加剂产品在终端养殖中的市场占有率和知名度；饲添事业部以高乐美、御抗、核心料为重点产品，开展广泛的市场技术服务，为客户降本增效、提升技术粘度；新增核心料产品，组织专业技术团队，开展一对一全程技术服务；聚焦产品，利于树立公司产品及品牌形象，利于开展具体的技术服务，利于业绩的快速增长。公司全员都要围绕工作重心，确保产品品质稳定、产量充足、市场有序、稳健增长。

2、优化渠道、完善服务、提升素质、精准支持。

（1）优化渠道

完善现有营销渠道总布局。终端养殖市场进一步优化，强化大区经理责任，以扩充经销商数量为第一要务，统揽经销商质量和客户质量建设。企业客户板块以扩大客户数量为首要任务，强化盲区考核，引入竞争机制，优胜劣汰。经销事业部以家庭农场客户为主要目标，规模养殖事业部以年出栏50000头生猪以上的规模养殖客户为主要目标，饲添事业部以中小型饲料企业、兽药企业、生物添加剂企业为主要目标，集团事业部以国内头部前30集团企业为主要目标，部门之间相互促进，相互提升，共同推动大禹品牌在畜牧行业的全产业链服务进程。

（2）完善服务

全员提升专业技能、提升技术核心、提升服务标准，实现客户数量质量双提升。拓宽知识边界，更新知识结构。鼓励全员创新创造，健全技能人才培养、使用、评价、激励制度，打造一支敬业奉献、技艺精湛、素质优良、结构合理的高技能服务人才队伍。提升服务意识，提升客户满意度，构建标准化精准服务流程。

（3）提升素质

全员清晰公司年度工作重点，本岗位工作职责、工作流程，公司使命、价值观、中长期发展规划，重点项目、重点产品等内容，对公司管理思想进行科学化、系统化、工具化，并辅导落地实施，提升管理水平和运营效率。各部门要清晰公司发展目标、部门重点工作、阶段重要工作，做到月初有计划、月中有跟进、月底有落实。做好激励机制，鼓励先进，鞭策平庸，充分调动全体员工主动创新能力，扎实工作、奋发有为。

(4) 精准支持

根据客户群体组成专业技术服务小组，常态化巡回市场服务。以客户为中心，围绕客户的需求，以及客户想要实现的目标，帮助客户创造解决方案，实现业务目标。对客户的发展理念、产品结构、养殖技术、配方品控、生产工艺、应用方法、培训服务等关键共性问题开展深层次对接，做客户的技术中心和运营中心，与客户形成利益共同体，建设全程技术服务链条。树立长期思维，耐心打磨每一个重要环节，构建稳固的长期合作渠道。

(四) 不确定性因素

生猪价格的持续低迷、非洲猪瘟疫情的反复等不确定因素对公司业务发展有较大的不利影响。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 重大动物疫情及自然灾害风险

公司产品主要应用于动物养殖领域，养殖行业的重大疫情及自然灾害不仅给养殖户造成直接的经济损失，而且会挫伤养殖户的积极性，导致养殖行业在短时期内陷入低迷，从而对饲料及饲料添加剂行业产生冲击。如果发生大规模的疫情或者偶发的自然灾害，将可能减少畜禽、反刍、水产的存栏规模，从而影响对上游的饲料、饲料添加剂产品的需求，对公司饲料及饲料添加剂产品的销售造成不利影响。

应对措施：为了应对风险，公司扩大产品的适用范围。同时加快产品的升级换代，开发新功能产品。同时公司将密切关注气象灾害及疫情的发生，及时与养殖户进行沟通，为养殖户提供解决方案。

2. 生猪养殖行业周期性变化导致公司经营业绩波动的风险

国内生猪养殖行业的集中度较低，且生猪育肥需一定的生长周期，会阶段性出现供求不平衡的情况，从而导致生猪供求量和价格呈现出周期性波动的特征。2018 年以来，由于非洲猪瘟疫情的影响，生猪及能繁母猪存栏量出现大幅下降，导致生猪价格持续处于较高水平，2021 年以来，随着存栏量的逐步恢复，生猪价格有所下降。生猪存栏量及猪价波动一定程度上影响公司的产品需求，现阶段生猪价格如果持续下降，甚至跌破历史底价，会对终端养殖户的养殖收益造成不利影响，挫伤养殖户的养殖积极性，导致生猪存栏量和公司产品需求的下降，进而可能对公司业绩造成不利影响。未来生猪存栏量和生猪价格可能继续呈现周期性变化，受下游养殖行业周期性波动的影响，可能导致公司经营业绩波动的风险。

应对措施：公司将进一步丰富公司的产品线，发展具有核心竞争力的产品群，减少对单一产品的依赖，拓展销售渠道，分散市场风险。

3. 经销模式风险

公司销售模式分为直销模式和经销模式，且经销模式占比较大。经销模式下，公司以买断方式授权经销商在签约区域内销售公司产品。公司借助经销商的销售渠道，可以以较低的成本及较为快速的方式扩大销售区域并提升市场占有率。目前公司经销商数量众多且分布较广，若公司不能稳定保持与现有经销商的合作关系，或公司经销商在经营活动中未能遵守或者有效执行合同约定，发生违规经营情况，都会直接或间接给公司的渠道销售及品牌声誉造成不利影响。

应对措施：公司将加强与经销商的合作，利用公司专业优势，针对终端养殖户进行技术帮扶，提高终端养殖户与经销商的黏合度。与经销商建立全面深入的战略合作关系，维护稳定的合作关系，合作共赢。

4. 经销商管理风险

公司经销商数量较大且分布区域在全国各地，公司制定了《经销商管理制度》《产品退换货管理制度》等经销商筛选、管理制度，未来公司的经销商数量可能进一步增加或发生一定变化，若公司对经销商的管理制度不能得到有效执行，或公司相关管理人员不能对经销商实行有效管理，会加大公司对经销商的管理风险，进而影响到公司的经营稳定性。

应对措施：公司将强化大区经理的培训及经销商管理，加强与经销商合作，与经销商建立全面深入的战略合作关系。同时拓展销售渠道，加强终端养殖企业客户的开发，提高终端直销收入占比。

5. 国家和地方的生猪养殖政策变动对公司经营业绩影响的风险

报告期内，公司产品主要经销区域集中在河北省、河南省、山东省、山西省、辽宁省、安徽省和陕西省等省份，公司终端养殖客户多为中小养殖户。为保证生猪市场的稳定和发展，国家和各地省份出台了相关政策扶持中小养殖户的发展，并支持中小养殖户规模化发展。若未来发生不利于中小养殖户市场的政策变化，公司未能及时根据终端养殖政策和终端养殖市场的变化情况调整公司的市场策略，将会对公司产品销售产生不利影响，进而可能影响到公司经营业绩的稳定性。

应对措施：公司加大营销投入，积极拓展公司产品所覆盖的经销区域，增加区域覆盖率。同时保持对终端养殖政策变化的敏感性，及时根据变化情况调整公司市场策略。

6. 若市场开发受阻影响公司经营稳定性的风险

公司报告期以经销商模式为主，主要通过经销商向终端养殖户销售产品，同时公司自 2019 年起发展直销业务模式。由于终端养殖户大都规模较小，现阶段直销客户以中小型客户为主，抵御风险的能力较弱，一方面若未来由于终端养殖户养殖受挫或其他因素导致公司与经销商不能维持稳定的合作关系，另一方面若公司直销市场开拓不及预期，开拓业务受到阻碍，可能会对生产经营稳定性造成一定不利影响。

应对措施：一方面深挖老客户需求，满足老客户需求，与经销商维持稳定的合作关系；一方面加大市场开发投入，加强客户的开发；同时针对不同的客户提供差异化产品及服务政策，为客户提供更具适配性的解决方案，增强客户黏性。

7. 产品开发与技术创新的风险

公司的产品技术主要是结合不同阶段动物的生长特点和机体需要而设计的营养方案，促进动物高效生长，同时降低饲养成本，最终提升养殖户的养殖效益，因此公司需要不断开发新产品和技术创新，紧跟市场趋势，生产出满足多样化养殖需求的新产品。如果公司不能及时研发和生产满足市场需求的新产品，公司可能面临产品丧失市场竞争力的风险。

应对措施：公司将加强自身研发管理，做好产品研发布局，通过与行业内专家教授的产学研合作，

不断加强公司的研发实力，增强核心竞争力。加快新产品的技术研发及市场推广步伐，采用“服务+产品”的模式为客户提供全方位的技术及产品咨询。

8. 税收优惠政策变动风险

公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，并于 2019 年 11 月、2022 年 12 月通过高新技术企业复审，报告期内公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税，同时公司符合条件的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。此外，公司所销售的单一饲料和添加剂预混合饲料的收入享受免征增值税的税收优惠。如果未来国家主管部门对相关税收优惠政策作出调整或其他原因导致公司不再符合相关的认定或鼓励条件，导致公司无法享受上述税收优惠政策，则可能对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司高度关注国家关于高新技术企业认定条件、税收优惠相关政策及其变化，不断加大产品研发投入力度，确保公司符合高新技术企业认定条件。同时，公司将积极引进新技术、开发新产品、拓宽现有销售渠道，不断提升自身产品和服务的竞争力，通过增加收入和利润的方式，有效避免税收优惠变化对公司经营业绩的不利影响。

9. 新冠疫情未来发展的不确定性给公司带来的风险

2020 年初，新冠肺炎疫情开始爆发，全国各地采取了隔离、推迟复工、交通管制、禁止人员聚集等防疫管控措施，各行各业均受到不同程度的影响，对公司的采购、生产及销售等经营活动产生了一定影响。若国内疫情出现反复或局部爆发，有可能对公司生产经营和盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，切实响应当地有关部门采取的防疫抗疫措施，积极有序、科学合理的安排组织生产和经营活动。

10. 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人闫和平、彭水源夫妇合计持有公司 2,780.80 万股，占总股本的 49.69%。闫和平、彭水源夫妇作为本公司的实际控制人，可以通过行使表决权或其他方式对公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响力，可能损害公司其他股东的利益。

应对措施：股份公司设立以来，公司建立了股东大会、董事会、监事会三会治理结构，严格按照三会议事规则、《公司章程》等规章制度的规定召集、召开三会。对于对外投融资、对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了专项管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司还通过选举独立董事，提高公司决策的科学性，更好地维护本公司及中小股东的利益。公司按照北京证券交易所的规定进行规范的信息披露，进一步规范和完善公司的治理。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	29,111.00		29,111.00	0.01%

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) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	1,438,316.97
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	3,611,771.21
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	60,000,000.00	7,000,000.00

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
闫和平、彭水源	流动资金贷款	20,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00	2022年5月26日	2022年7月25日	保证	连带	2022年2月10日
闫和平、彭水源	流动资金贷款	10,000,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00	2022年12月30日	2023年12月29日	保证	连带	2022年2月10日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 股份回购情况

1、回购方案基本情况

山西大禹生物工程股份有限公司 2022 年 7 月 22 日召开的公司第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于<回购股份方案>的议案》。公司现任独立董事武晓锋、宋晓敏对本项议案发表了同意的独立意见，2022 年 8 月 8 日 2022 年第三次临时股东大会审议通过该议案，主要内容如下：

(1) 回购用途及目的

基于对公司价值的判断和未来发展的信心，为完善公司激励机制，促进公司可持续发展，在综合考虑公司的经营状况、财务状况等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励。

(2) 回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

(3) 回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 10 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

公司董事会审议通过回购股份方案前 30 个交易日（不含停牌日）交易均价为 9.43 元，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的 200%。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整回购价格。

(4) 拟回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购股份数量不少于 279,800 股，不超过 559,600 股，占公司目前总股本的比例为 0.50%-1.00%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 279.80 万-559.60 万，资金来源为自有资金。

具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

(5) 回购实施期限

本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 6 个月。

如果在回购期限内，回购股份数量达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；如果在回购期限内，公司股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自股东大会决议生效之日起提前届满。

2、回购结果情况

本次股份回购期限自 2022 年 8 月 9 日开始，至 2022 年 11 月 21 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 100%，已超过回购方案披露的回购规模下限，具体情况如下：

截至 2022 年 11 月 21 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 559,600 股，占公司总股本 1.00%，占预计回购总数量上限的 100.00%，最高成交价为 9.57 元/股，最低成交价为 8.91 元/股，已支付的总金额为 5,105,602.57 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 91.2366%。

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

3、回购股份后续安排

本次回购股份全部存放于公司回购专用证券账户中，在用于规定用途前，已回购股份不享有股东大会表决权、利润分配、配股、质押等权利。

公司本次回购股份将用于实施股权激励，公司董事会将根据公司发展和市场变化适时制定相应的股权激励方案，届时公司将按照规定履行相应的审议程序，并及时履行信息披露义务。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年8月10日		挂牌	规范关联交易承诺	保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益	正在履行中
董监高	2017年8月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月10日		挂牌	避免违反竞业禁止承诺	本人不在与公司有相同或相似业务的经济实体、机构、经济组织中担任董事/监事/高级管理人员/核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月10日		挂牌	资金占用承诺	避免无偿使用山西大禹生物工程股份有限公司的资金、资产，损害公司全体股东特别是中小股东的合法权益，郑重作如下承诺：决不依职权及在公司中的地位，占用公司资金、资产或者转移公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月3日		发行	关于所持公司股份限售安排、自愿锁定、持股及减持意向的承诺	1、本人持有的发行人股份目前不存在委托持股、信托持股或其他利益安排，不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或其他有争议的情况；发行人北交所上市后，本人所持发行人 5%以上股份被质押、冻结、司法拍卖、托管、设定信托或者被依法限制表决权的，本人将及时通知发行人并予以披露。2、现就持有的公司股份锁定事项，作承诺如下：（1）自 2021 年第四次临时股东大会的股权登记日次日起至完成股票发行并上市之日不减持发	正在履行中

				<p>行人股票；（2）自发行人在北交所上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人代为管理本人直接或间接持有的发行人股份；（3）十二个月的锁定期满后，在本人担任发行人的董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；（4）本人在离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；（5）遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及北京证券交易所业务规则对控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员股份转让的其他规定。如中国证券监督管理委员会和北京证券交易所等监管部门对于上述股份锁定期限安排另有特别规定，按照中国证监会和北京证券交易所的规定执行。</p> <p>3、如股份锁定期届满后拟减持发行人股份，将通过法律法规允许的方式并在符合以下条件的前提下进行：（1）本人承诺的锁定期届满。（2）若发生需本人向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。（3）在股份锁定期届满后的两年内若减持股份，将依照相关法律、法规、规章规定的方式进行，包括但不限于竞价交易、做市交易、协议转让等；减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作相应调整）将不低于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市时的发行价；发行人北交所上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者北交所上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有发行人股票的锁定期限自动延长至少 6 个月；（4）减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，本人计划通过集中竞价交易减持其所持有本公司股份的，应当及时通知公司，并按照下列规定履行信息披露义务：1）在首次卖出股份的 15 个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不得超过 6 个月；2）拟在 3 个月内卖出股份总数超过公司股份总数 1%的，除按照上述规定履行披露义务外，还应当在首次卖出的</p>	
--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>30 个交易日前预先披露减持计划；3）在减持时间区间内，减持数量过半或减持时间过半时，披露减持进展情况；4）在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时公告具体减持情况。本人通过北京证券交易所和全国中小企业股份转让系统的竞价或做市交易买入发行人股份，减持不适用前款规定。本人减持股份，还将在减持计划中披露发行人是否存在重大负面事项、重大风险、本人认为应当说明的事项，以及北京证券交易所要求披露的其他内容。（5）若违反相关承诺，所得的收入归公司所有。在获得收入的 5 日内将前述收入支付给公司指定账户。如果中国证监会和北京证券交易所对持股及减持另有特别规定，按照中国证监会和北京证券交易所的规定执行。4、本人承诺，如在限售期满后减持北交所上市前所持股份的，将明确并披露发行人未来 12 个月的控制权安排，保证公司持续稳定经营。5、本人作出的上述有关自愿锁定的承诺在本人持有发行人股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而终止履行。6、本承诺中所称“发行价”是指发行人首次公开发行股票时的价格，若此后期间发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理。）</p>	
董监高	2021 年 12 月 3 日		发行	限售承诺	<p>1、本人直接或间接持有的发行人股份目前不存在委托持股、信托持股或其他利益安排，不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或其他有争议的情况。2、现就持有的发行人股份锁定事项，作承诺如下：（1）自 2021 年第四次临时股东大会的股权登记日次日起至完成股票发行并上市之日不减持发行人股票；（2）自发行人在北交所上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人代为管理本人直接或间接持有的发行人股份；（3）十二个月的锁定期满后，在本人担任发行人的董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；（4）本人在离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；（5）遵守法律、行政法规、部门规</p>	正在履行中

				<p>章、规范性文件以及北京证券交易所业务规则对控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员股份转让的其他规定。如中国证券监督管理委员会和北京证券交易所等监管部门对于上述股份锁定期限安排另有特别规定，按照中国证监会和北京证券交易所的规定执行。3、如股份锁定期届满后拟减持发行人股份，将通过法律法规允许的方式并在符合以下条件的前提下进行：（1）本人承诺的锁定期届满；（2）若发生需本人向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任；（3）在股份锁定期届满后的两年内若减持股份，将依照相关法律、法规、规章规定的方式进行，包括但不限于竞价交易、做市交易、协议转让等；减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作相应调整）将不低于发行人向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市时的发行价；发行人北交所上市后6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，或者北交所上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有发行人股票的锁定期自动延长至少6个月；（4）减持发行人股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，本人计划通过集中竞价交易减持其所持有发行人股份的，应当及时通知发行人，并按照下列规定履行信息披露义务：1）在首次卖出股份的15个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不得超过6个月；2）拟在3个月内卖出股份总数超过发行人股份总数1%的，除按照上述规定履行披露义务外，还应当在首次卖出的30个交易日前预先披露减持计划；3）在减持时间区间内，减持数量过半或减持时间过半时，披露减持进展情况；4）在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时公告具体减持情况。如果中国证监会和北京证券交易所对持股及减持另有特别规定，按照中国证监会和北京证券交易所的规定执行。4、本人作出的上述有关自愿锁定的承诺在本</p>	
--	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					人持有发行人股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而终止履行。5、本承诺中所称“发行价”是指发行人首次公开发行股票时的价格，若此后期间发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理。	
公司	2021年12月3日		发行	稳定股价承诺	<p>公司审议通过的《山西大禹生物工程股份有限公司关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施的预案》中关于稳定股价的具体措施包括：1、实际控制人增持</p> <p>(1) 若公司出现启动稳定股价措施的条件时，公司实际控制人闫和平、彭水源应在符合《上市公司收购管理办法》《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持。(2) 实际控制人为稳定股价进行增持时，除应符合相关法律法规之要求，还应符合下列各项：①公司实际控制人增持股份的价格应不高于本次发行价(适用于公司股票在北京证券交易所上市之日起的3个月内)或公司上一个会计年度经审计的每股净资产值(适用于公司股票在北京证券交易所上市之日起的第4个月至3年内)；②实际控制人单次增持股份的金额不超过其最近一次或上一年度(二者孰高)从公司所获得的现金分红税后金额的25%；③如实际控制人单次增持股份后，仍不能达到稳定股价措施的停止条件，则实际控制人继续进行增持，单一年度用以稳定股价的增持资金不超过其最近一次或上一年度(二者孰高)从公司所获得税后现金分红金额的50%。(3) 实际控制人承诺在增持计划完成后的6个月内将不出售所增持的股份。2、公司回购(1) 公司为稳定股价之目的回购股份，应符合及《北京证券交易所股票上市规则(试行)》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第4号——股份回购》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合北京证券交易所上市条件。(2) 公司董事会对回购股份作出决议，公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票。(3)</p>	正在履行中

				<p>公司股东大会对回购股份做出决议，该决议须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司实际控制人闫和平、彭水源承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。（4）公司为稳定股价进行股份回购时，除应符合相关法律法规之要求，还应符合下列各项：①公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过；②公司回购股份的价格应不高于本次发行价格(适用于公司股票在北京证券交易所上市之日起的 3 个月内)或公司上一个会计年度经审计的每股净资产值(适用于公司股票在北京证券交易所上市第 4 个月至 3 年内)；③公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司上一年度净利润的 50%；④公司单次用于回购股份数量最大限额为公司股本总额的 1%；⑤如公司单次回购股份后，仍不能达到稳定股价措施的停止条件，则公司继续进行回购，12 个月内回购股份数量最大限额为公司股本总额的 2%。</p> <p>3、非独立董事、高级管理人员增持（1）若公司出现启动稳定股价措施的条件时，公司时任董事(不包括独立董事)、高级管理人员应在符合相关法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持。（2）非独立董事、高级管理人员为稳定股价进行增持时，除应符合相关法律法规之要求，还应符合下列各项：①在公司任职并领取薪酬的公司董事、高级管理人员应在公司符合《上市公司收购管理办法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；②该等董事、高级管理人员增持股份的价格应不高于本次发行价(适用于公司股票在北京证券交易所上市之日起的 3 个月内)或公司上一个会计年度经审计的每股净资产值(适用于公司股票在北京证券交易所上市之日起的第 4 个月至 3 年内)；③有增持义务的公司董事、高级管理人员，其单次用于增持公司股份的货币资金不超过该董事、高级管理人员上一会计年度担</p>	
--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>任董事或高级管理人员职务期间从公司领取的税后薪酬的 25%；如单次增持股份后，仍不能达到稳定股价措施的停止条件，则该等人员继续进行增持，单一年度用以稳定股价所动用的货币资金应不超过上一会计年度担任董事或高级管理人员职务期间从公司处领取的税后薪酬的 50%；（2）有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺，在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。（3）本公司若有新聘任董事、高级管理人员，本公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。4、其他稳定股价的措施根据届时有效的法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，在履行相关法定程序后，公司及有关方可以采用法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他稳定股价的措施。公司承诺，在公司股票在北京证券交易所上市之日起 3 个月内，若公司股票出现连续二十个交易日的收盘价均低于本次发行价格，或公司股票在北京证券交易所上市后 4 个月起至 3 年内，如非因不可抗力因素所致，出现公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于上一年度经审计的每股净资产（若公司最近一期审计基准日后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、增发、配股或缩股等事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产相应进行调整）时，应按照《山西大禹生物工程股份有限公司关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定股价措施的预案》回购公司股份。）</p>	
实际控制人或控股股东	2021年12月3日		发行	稳定股价承诺	<p>1、本人将根据发行人股东大会批准的《山西大禹生物工程股份有限公司关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价措施的预案》中的相关规定，在发行人就回购股份事宜召开的董事会、股东大会上，对回购股份的相关决议投赞成票。2、本人将根据发行人股东大会批准的《山西大禹生物工程股份有限公司关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并</p>	正在履行中

					在北交所上市后三年内稳定公司股价措施的预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。3、本人承诺不采取以下行为： (1) 对发行人董事会、股东大会提出的股份回购计划投弃权票或反对票，导致稳定股价议案未予通过；(2) 在发行人出现应启动预案情形且控股股东符合收购上市公司股票情形时，如经各方协商确定并通知由控股股东实施稳定股价预案的，本人在收到通知后2个工作日内不履行公告增持具体计划；(3) 本人已公告增持具体计划但不能实际履行。)	
其他	2021年12月3日		发行	稳定股价承诺	非独立董事及高管 1、本人将根据发行人股东大会批准的《山西大禹生物工程股份有限公司关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价措施的预案》中的相关规定，在发行人就回购股份事宜召开的董事会上，对回购股份的相关决议投赞成票。2、本人将根据发行人股东大会批准的《山西大禹生物工程股份有限公司关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内稳定公司股价措施的预案》中的相关规定，履行相关的各项义务。3、本人承诺不采取以下行为：(1) 董事会提出的股份回购计划投弃权票或反对票，导致稳定股价议案未予通过；(2) 在发行人出现应启动预案情形且有增持义务的董事、高级管理人员符合收购上市公司股票情形时，如经各方协商确定并通知由有增持义务的发行人董事及高级管理人员实施稳定股价预案的，本人在收到通知后2个工作日内不履行公告增持具体计划；(3) 本人已公告增持具体计划但不能实际履行。)	正在履行中
公司	2021年12月3日		发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、进一步提升主营业务盈利能力公司未来将充分利用优势资源，不断优化生产、降低生产成本，发挥公司产品和市场优势，进一步开拓国内外市场，扩大产品销售规模，实现经营业绩持续、稳定增长，不断增强主营业务盈利能力。2、加强募集资金管理，提高募集资金使用效率公司已对本次公开发行募集资金投资项目的可行性进行充分论证，本次募投项目符合	正在履行中

					<p>国家产业政策和产业发展趋势，有利于增强公司市场竞争力，具有较好的市场前景和盈利能力。本次发行募集资金到位后，公司将严格管理募集资金，提高募集资金使用效率，加快推进募投项目建设以早日实现预期效益。3、优化投资回报机制为建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，保证利润分配政策的连续性和稳定性，公司根据中国证监会的相关规定及监管的相关要求，修订了公司章程。《公司章程》进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则。上述填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。))</p>	
其他	2021年12月3日		发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>实际控制人、董事、高级管理人员 1、本人将不会越权干涉公司经营管理活动，不会侵占公司利益;2、本人若违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	正在履行中
公司	2021年12月3日		发行	分红承诺	<p>1、股东回报制定原则 (1) 公司应当重视投资者特别是中小投资者的合理投资回报，制定持续、稳定的利润分配政策。(2) 公司可以采取现金、股票、或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。(3) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。现金分红的数额为含税金额。(4) 公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和股东和中小股东的意见。2、利润分配具体政策 (1) 利润分配的形式公司采取现金、股票或者现金与股票相结合等法律规范允许的其他形式分配利润;公司经营所得利润将首先满足公司经营需要，在满足公司正常生产经营资金需求的前提下，公司可以进行中期分红。(2) 现金分红的条件: ①公司该年度的可供分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后剩余</p>	正在履行中

					<p>的税后利润)为正值；②未来十二个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，或在考虑实施前述重大投资计划或重大现金支出以及该年度现金分红的前提下公司正常生产经营的资金需求仍能够得到满足。上述重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：1、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 10%，且超过 2,000 万元；2、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 5%。根据公司章程关于董事会和股东大会职权的相关规定，上述重大投资计划或重大现金支出须经董事会批准，报股东大会审议通过后方可实施；3、现金分红的比例。公司在当年盈利、累计未分配利润为正，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，应当优先采取现金方式分配股利；如满足实施现金分红的条件，公司每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供股东分配的利润的 10%，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，现金分红的比例须由股东大会审议通过。公司董事会应综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平及是否有重大资金支出安排等因素；4、股票股利分配条件：在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值考虑，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以发放股票股利，具体方案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。分红回报规划自公司完成向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起实施。</p>	
公司	2021年12月3日		发行	向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所	公司保证将严格履行在本公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中所作出的相关承诺，如未能履行的(因相关法律法规及政策变化、自然灾害及其他不可抗力等客观原因导致的除外)，承诺人同意采取以下约束	正在履行中

				上市事项 出具承诺 并提出相 应约束措 施承诺	措施:1、本公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未能履行相关承诺的具体原因,并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、如因本公司未能履行相关承诺,致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的,本公司将依法向投资者赔偿相关损失。本公司将自愿按相应的赔偿金额冻结自有资金,以此为本 公司根据法律法规和监管要求需赔偿的投资者损失提供保障。上述承诺内容系承诺人的真实意思表示,承诺人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督,若违反上述承诺,承诺人将依法承担相应责任。	
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2021年12 月3日		发行	向不特定 合格投资者公开发 行股票并在北京证 券交易所上市事项 出具承诺 并提出相 应约束措 施承诺	公司控股股东、实际控制人保证将严格履行在本公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中所作出的相关承诺,如未能履行的(因相关法律法规及政策变化、自然灾害及其他不可抗力等客观原因导致的除外),承诺人同意采取以下约束措施:1、本人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未能履行相关承诺的具体原因,并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、如因本人未能履行相关承诺而给公司或者其他投资者造成损失的,本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。在履行完毕前述赔偿责任之前,本人持有的公司股份不得转让,同时将本人从公司领取的现金红利交付公司用于承担前述赔偿责任。3、在本人作为控股股东、实际控制人/实际控制人期间,若公司未能履行相关承诺给投资者造成损失的,本人承诺将依法承担赔偿责任。上述承诺内容系承诺人的真实意思表示,承诺人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督,若违反上述承诺,承诺人将依法承担相应责任。	正 在 履 行 中
董 监 高	2021年12 月3日		发行	向不特定 合格投资者公开发 行股票并在北京证 券交易所	公司董事、监事和高级管理人员保证将严格履行在本公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中所作出的相关承诺,如未能履行的(因相关法律法规及政策变化、自然灾害及其他不可抗力等客观原因导致的除	正 在 履 行 中

				上市事项 出具承诺 并提出相 应约束措 施承诺	外), 承诺人同意采取以下约束措施:1、本人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未能履行相关承诺的具体原因, 并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、如因本人未能履行相关承诺而给公司或者其他投资者造成损失的, 本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任, 本人将在前述事项发生之日起 10 个交易日内, 停止领取薪酬, 且公司有权从本人在公司的工资、奖金、补贴、股票分红(若有)等收入中直接予以扣除, 用于承担前述赔偿责任, 直至足额偿付为止。3、在履行完毕前述赔偿责任之前, 本人持有的公司股份(若有)不得转让。上述承诺内容系承诺人的真实意思表示, 承诺人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督, 若违反上述承诺, 承诺人将依法承担相应责任。	
公司	2021年12月3日		发行	关于发行 申请文件 真实性、 准确性、 完整性承 诺	本公司承诺本公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申请文件不存在虚假记载、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。本公司郑重承诺: 若本公司的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 本公司将依法回购本次发行的全部股份。本公司将在国务院证券监督管理机构或司法机关认定本公司的申请文件存在本款前述违法违规情形之日起二十个交易日内公告回购新股的回购方案, 包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息, 股份回购方案还应经本公司股东大会审议批准。本公司将在股份回购义务触发之日起 6 个月内完成回购, 回购价格不低于本次发行的发行价(如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项, 须按照中国证券监督管理委员会、北京证券交易所的有关规定进行相应调整)。若因申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失, 将依法赔偿投资者损失。	正在履行中
实际	2021年12		发行	关于发行	本公司控股股东、实际控制人承诺本公司	正在履

控 制 人 或 控 股 股 东	月 3 日			申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	的申请文件不存在虚假记载、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。本公司控股股东、实际控制人郑重承诺：若本公司的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法回购本次发行的全部股份，且本人将依法购回已转让的本次发行的原限售股份。本人将在国务院证券监督管理机构或司法机关认定公司的申请文件存在本款前述违法违规情形之日起的二十个交易日内制定公开发售的原限售股份的购回方案，包括购回股份数量、价格区间、完成时间等信息，并由发行人予以公告。本人将在股份购回义务触发之日起 6 个月内完成购回，购回价格不低于本次发行的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项，须按照中国证券监督管理委员会、北京证券交易所的有关规定进行相应调整）。若因申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将依法赔偿投资者损失。	行中
董 监 高	2021 年 12 月 3 日		发行	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	本公司董事、监事、高级管理人员承诺本公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申请文件不存在虚假记载、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。本公司全体董事、监事、高级管理人员郑重承诺：若因申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将依法赔偿投资者损失。	正 在 履 行 中

承诺事项详细情况：

已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形；报告期内，承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
房屋建筑物	固定资产	抵押	91,320,201.64	21.07%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	10,299,366.61	2.38%	抵押借款
总计	-	-	101,619,568.25	23.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

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

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,619,700	11.28%	15,090,000	19,709,700	35.22%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	870,000	2.12%	-5,000	865,000	1.55%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,340,300	88.72%	-90,000	36,250,300	64.78%
	其中：控股股东、实际控制人	27,808,000	67.89%	-	27,808,000	49.69%
	董事、监事、高管	1,610,000	3.93%	-90,000	1,520,000	2.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,960,000	-	15,000,000	55,960,000	-
普通股股东人数						13,363

股本结构变动情况:

适用 不适用

报告期内，公司于2022年5月18日成功在北京证券交易所上市，向不特定合格投资者公开发行股票15,000,000股，此次公开发行后公司的总股本由40,960,000股增加至55,960,000股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闫和平	境内自然人	26,623,000	0	26,623,000	47.58%	26,623,000	0	0	0
2	厚扬天灏	其他	5,652,000	0	5,652,000	10.10%	5,652,000	0	0	0
3	孙明军	境内自然人	872,000	909,000	1,781,000	3.18%	0	1,781,000	0	0
4	彭水源	境内自然人	1,185,000	0	1,185,000	2.12%	1,185,000	0	0	0
5	任宁波	境内自然人	600,300	0	600,300	1.07%	600,300	0	0	0
6	大成基金	其他	0	600,000	600,000	1.07%	0	600,000	0	0
7	聚智投资	其他	0	600,000	600,000	1.07%	0	600,000	0	0
8	闫雷鹏	境内自然人	560,000	0	560,000	1.00%	560,000	0	0	0
9	回购专户	境内非国有法人	0	559,600	559,600	1.00%	0	559,600	0	0
10	王小琴	境内自然人	0	504,923	504,923	0.90%	0	504,923	0	0
合计		-	35,492,300	3,173,523	38,665,823	69.09%	34,620,300	4,045,523	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

闫和平，彭水源；夫妻关系；

闫和平，任宁波；舅甥关系；

闫和平，闫雷鹏；叔侄关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	大成基金	未约定持股期限
2	聚智投资	未约定持股期限

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

闫和平, 男, 汉族, 出生于 1968 年 12 月, 中国国籍, 无境外永久居留权。1986 年 9 月至 1989 年 11 月就职于风陵渡化肥厂, 任车间员工; 1989 年 12 月至 2002 年 4 月, 就职于山西省芮城制药厂, 任销售业务员; 2003 年 7 月至 2019 年 7 月, 就职于大禹动物, 任执行董事; 2015 年 7 月至 2016 年 3 月, 就职于大禹有限, 任董事长、总经理; 2016 年 4 月至 2023 年 3 月, 就职于股份公司, 任法定代表人、董事长兼总经理。

报告期内, 公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司股东彭水源女士和闫和平系夫妻关系, 二人对公司股东大会、董事会决策有重大影响力, 主导公司的发展战略及重大决策, 实际控制公司的经营管理, 故认定闫和平先生和彭水源女士共同控制公司, 二人为公司实际控制人。

彭水源, 女, 汉族, 出生于 1978 年 12 月, 中国国籍, 无境外永久居留权。2003 年 7 月至 2015 年 6 月, 就职于大禹动物, 任财务会计; 2015 年 7 月至 2016 年 3 月, 就职于大禹有限, 任职员; 2016 年 4 月至今, 就职于股份公司, 任职员。

报告期内, 公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、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	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年5月5日	2022年5月11日	15,000,000	15,000,000	直接定价	10.00	150,000,000.00	用于微生态制剂产业化项目和营销服务中心建设项目

2、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	募集资金金额	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
2022年公开发行	150,000,000.00	95,635,255.00	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，公司本次发行价格为10元/股，发行股数为15,000,000股，实际募集资金总额为150,000,000.00元，扣除发行费用18,109,528.31元，实际募集资金净额为131,890,471.69元。截至2022年12月31日，公司累计使用募集资金人民币95,635,255.00元，其中本期微生态制剂产业化项目使用募集资金79,221,400.00元，本期使用募集资金置换前期以自筹资金投入营销服务中心建设项目16,413,855.00元。募集资金均用于公司已披露的募集资金项目。

报告期内，不存在变更募集资金用途的情况。

单位：元

募集资金净额	131,890,471.69	本报告期投入募集资金总额	95,635,255.00
变更用途的募集资金总额	0	已累计投入募集资金总额	95,635,255.00
变更用途的募集资金总额比例	0%		

募集资金用途	是否已变更项目, 含部分变更	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
微生物制剂产业化项目	否	102,455,000.00	79,221,400.00	79,221,400.00	77.32%		不适用	否
营销服务中心建设项目	否	29,435,471.69	16,413,855.00	16,413,855.00	55.76%		不适用	否
合计	-	131,890,471.69	95,635,255.00	95,635,255.00	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度, 如存在, 请说明应对措施、投资计划是否需要调整 (分具体募集资金用途)			否					
可行性发生重大变化的情况说明			不适用					
募集资金用途变更的情况说明 (分具体募集资金用途)			不适用					
募集资金置换自筹资金情况说明			2022年6月1日, 公司使用募集资金置换了预先投入于营销服务中心建设项目的自筹资金, 金额共计人民币 16,413,855.00 元。2022年5月30日公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》的议案, 独立董事发表了同意的独立意见。					
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明			不适用					
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明			不适用					
超募资金投向			不适用					
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明			不适用					
募集资金其他使用情况说明			无					

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	芮城县农村商业 业银行	信用社	28,000,000.00	2022年1月28 日	2022年5月6 日	6.00%
2	抵押贷款	芮城县农村商业 业银行	信用社	12,000,000.00	2022年1月28 日	2022年6月4 日	3.85%
3	抵押贷款	中国邮政银行 运城分行	银行	5,000,000.00	2022年5月26 日	2022年7月 25日	4.20%
4	抵押贷款	芮城县农村商业 业银行	信用社	15,000,000.00	2022年11月 16日	2022年12月 27日	3.70%
5	抵押贷款	芮城县农村商业 业银行	信用社	15,000,000.00	2022年11月 16日	2023年6月 21日	3.70%
6	信用借款	兴业银行太原 分行	银行	2,000,000.00	2022年12月 30日	2023年12月 29日	3.65%
合计	-	-	-	77,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7.00	-	10

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
闫和平	董事长、 总经理	男	1968年11月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	33.29	否
任武贤	董事	男	1960年5月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	-	否
何超	董事	男	1980年12月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	-	否
武晓锋	独立董 事	男	1970年2月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	6.32	否
宋晓敏	独立董 事	男	1981年9月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	6.32	否
罗鹏	董事、副 总经理	男	1980年10月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	26.56	否
燕雪野	董事、董 事会秘 书、财务 总监	男	1991年5月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	19.21	否
赵一霖	监事会 主席	女	1983年9月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	11.91	否
王丹	监事	女	1988年8月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	6.83	否
张婵娟	监事	女	1990年11月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	8.88	否
麻啸涛	副总经 理	男	1976年7月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	27.90	否
许峰	副总经 理	男	1969年1月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	16.04	否
张阳琼	副总经 理	女	1982年4月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	12.43	否
杨武龙	副总经 理	男	1970年4月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	11.18	否
薛卫杰	副总经 理	男	1972年2月	2022年2月 25日	2025年2月 24日	11.92	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
闫和平	董事长、总经理	26,623,000	0	26,623,000	47.58%	0	0	0
任武贤	董事	200,000	0	200,000	0.36%	0	0	0
何超	董事	0	0	0	0%	0	0	0
武晓锋	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
宋晓敏	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
罗鹏	董事、副总经理	180,000	0	180,000	0.32%	0	0	0
燕雪野	董事、董事会秘书、财务负责人	180,000	0	180,000	0.32%	0	0	0
赵一霖	监事会主席	90,000	0	90,000	0.16%	0	0	0
王丹	监事	60,000	0	60,000	0.11%	0	0	0
张婵娟	监事	0	0	0	0%	0	0	0
麻啸涛	副总经理	180,000	0	180,000	0.32%	0	0	0
许峰	副总经理	180,000	0	180,000	0.32%	0	0	0
张阳琼	副总经理	90,000	0	90,000	0.16%	0	0	0
杨武龙	副总经理	180,000	0	180,000	0.32%	0	0	0
薛卫杰	副总经理	180,000	0	180,000	0.32%	0	0	0
合计	-	28,143,000	-	28,143,000	50.29%	0	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

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考个人绩效领取报酬。董事任武贤、何超未在公司任职，不领取薪酬。独立董事 2022 年度领取固定津贴，为 5 万元/年（税后）。报告期内支付给董事、监事以及高管人员的报酬总额为 198.80 万元。

(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	11	0	3	8
生产人员	136	45	14	167
销售人员	125	35	23	137
技术人员	76	17	16	77
财务人员	9	1	1	9
行政人员	28	11	4	35
员工总计	385	109	61	433

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	6	6
本科	41	43
专科及以下	336	383
员工总计	385	433

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2. 人员培训公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工不定期的进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，以实现公司与员工的双赢共进。

3. 报告期内，公司无需承担费用的离退休人员。

劳务外包情况：

适用 不适用

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘泽荣	无变动	生产部副经理	470,000	-5,000	465,000
杨会雷	无变动	生产车间主任	400,000	0	400,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2023 年 3 月 17 日收到董事任武贤、何超及总经理闫和平的辞职报告。

2023 年 3 月 22 日，公司董事会召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任闫凌鹏为公司总经理》的议案、《关于提名闫凌鹏为公司第三届董事会非独立董事》的议案、《关于提名吴秋生为公司第三届董事会独立董事》的议案。

2023 年 4 月 7 日，公司股东大会召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名闫凌鹏为公司第三届董事会非独立董事》的议案、《关于提名吴秋生为公司第三届董事会独立董事》的议案。

自 2023 年 3 月 22 日起，闫凌鹏为公司总经理，任职期限自第三届董事会届满之日止；自 2023 年 4 月 7 日起任武贤、何超不再为公司董事，闫凌鹏为公司董事，吴秋生为公司独立董事，任职期限自第三届董事会届满之日止。

闫凌鹏先生简历：

闫凌鹏先生，男，汉族，出生于 1990 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，山西省第十四届人大代表。2010 年 8 月至 2012 年 5 月，就职于芮城县安监局，任培训科科员；2012 年 6 月至 2018 年 6 月，就职于芮城县安监局，任培训科科长；2018 年 7 月至今，就职于山西大禹生物工程股份有限公司，历任产品研发专员、总经理助理；2022 年 5 月至今，任山西标谱通用质检技术服务有限公司总经理。

吴秋生先生简历：

吴秋生先生，男，汉族，出生于 1962 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1985 年至今，就职于山西财经大学，任教授，博士生导师，曾任山西财经学院审计系副主任，山西财经大学会计学院副院长、院长，山西财经大学晋商研究院院长；2020 年 10 月至今任金利华电气股份有限公司独立董事；2022 年 3 月至今任山煤国际能源集团股份有限公司独立董事；2022 年 3 月至今任太原矿机电气股份有限公司独立董事；2021 年 4 月至今任山西银行股份有限公司监事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

在北交所上市后，公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规以及北京证券交易所制定的相关规范性文件的要求，不断完善治理机构，建立行之有效的内控管理体系，对公司的内控制度进行了及时修订，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了一次修订。

2022年5月30日，公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于变更注册资本和公司类型及修订<公司章程>并办理工商变更登记》议案；2022年6月16日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。具体内容详见2022年5月31日公司在北京证券交易所（www.bse.cn）披露的《关于拟变更公司注册资本、类型及修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-051）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2022年2月10日第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于董事会换届选举暨提名闫和平为第三届董事会非独立董事候选人》议案、《关于董事会换届选举暨提名任武贤为第三届董事会非独立董事候选人》、《关于董事会换届选举暨提名何超为第三届董事会非独立董事候选人》议案、《关于董事会换届选举暨提名罗鹏为第三届董事会非独立董事候选人》议案、《关于董事会换届选举暨提名燕雪野为第三届董事会非独立董事候选人》议案、《关于董事会换届选举暨提名武晓锋为第三届董事会独立董事候选人》议案、《关于董事会换届选举暨提名宋晓敏为第三届董事会独立董事候选人》议案、《关于预计2022年日常性关联交易》议案、《关于2022年拟向银行及其他金融机构申请综合授信额度贷款》议案、《关于2022年度授权公司董事会利用闲置资金购买理财产品》议案、《关于提请召开2022年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>2、2022年2月25日第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长》议案、《关于聘任公司高级管理人员》议案、《关于选举公司董事会第三届专门委员会委员》议案。</p> <p>3、2022年3月25日第三届董事会第二次会议，审议通过《关于公司2021年度董事会工作报告》议案、《关于公司2021年度总经理工作报告》议案、《关于公司2021年度独立董事述职报告》议案、《关于公司2021年度财务决算报告》议案、《关于公司2022年度财务预算报告》议案、《关于公司2021年度审计报告》议案、《关于2021年年度报告及摘要》议案、《关于公司2021年度利润分配方案》议案、《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于续聘2022年度审计机构》议案、《关于公司内部控制自我评价报告》议案、《关于2022年度高级管理人员薪酬方案》议案、《关于公司2022年度董事薪酬方案的议案》、《关于提请召开公司2021年年度股东大会》议案。</p> <p>4、2022年5月30日第三届董事会第三次会议，审议通过《关于变更注册资本和公司类型及修订<公司章程>并办理工商变更登记》议案、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》议案、《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金》议案、《关于使用闲置募集资金购买理财产品》议案、《关于提请召开2022年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>5、2022年7月22日第三届董事会第四次会议，审议通过《关于实施稳定股价方案》议案、《回购股份方案》议案、《关于提请股东大会授权董事会办理本次回购股份相关事宜》议案、《关于提请召开2022年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>6、2022年8月22日第三届董事会第五次会议，审议通过《关于公司2022年半年度报告及摘要》议案、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案。</p> <p>7、2022年10月25日第三届董事会第六次会议，审议通过《关于<2022年第三季度报告>》议案。</p>

监事会	6	<p>1、2022年2月10日第二届监事会第十四次会议，审议通过《关于监事会换届选举暨提名王丹为第三届监事会股东代表监事候选人》议案、《关于监事会换届选举暨提名张婵娟为第三届监事会股东代表监事候选人》议案。</p> <p>2、2022年2月25日第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届监事会主席》议案。</p> <p>3、2022年3月25日第三届监事会第二次会议，审议通过《关于公司2021年度监事会工作报告》议案、《关于公司2021年度财务决算报告》议案、《关于公司2022年度财务预算报告》议案、《关于公司2021年度审计报告》议案、《关于2021年年度报告及摘要》议案、《关于公司2021年度利润分配方案》议案、《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于续聘2022年度审计机构》议案、《关于公司内部控制自我评价报告》议案、《关于公司2022年度监事薪酬方案》议案。</p> <p>4、2022年5月30日第三届监事会第三次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》议案、《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金》议案、《关于使用闲置募集资金购买理财产品》议案。</p> <p>5、2022年8月22日第三届监事会第四次会议，审议通过《关于公司2022年半年度报告及摘要》议案、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案。</p> <p>6、2022年10月25日第三届监事会第五次会议，审议通过《关于〈2022年第三季度报告〉》议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2022年2月25日2022年第一次临时股东大会，审议通过关于董事会换届选举暨提名闫和平为第三届董事会非独立董事候选人》议案、《关于董事会换届选举暨提名任武贤为第三届董事会非独立董事候选人》、《关于董事会换届选举暨提名何超为第三届董事会非独立董事候选人》议案、《关于董事会换届选举暨提名罗鹏为第三届董事会非独立董事候选人》议案、《关于董事会换届选举暨提名燕雪野为第三届董事会非独立董事候选人》议案、《关于董事会换届选举暨提名武晓锋为第三届董事会独立董事候选人》议案、《关于董事会换届选举暨提名宋晓敏为第三届董事会独立董事候选人》议案、《关于预计2022年日常性关联交易》议案、《关于2022年拟向银行及其他金融机构申请综合授信额度贷款》议案、关于2022年度授权公司董事会利用闲置资金购买理财产品》议案。</p> <p>2、2022年4月18日2021年年度股东大会，审议通过《关于公司2021年度董事会工作报告》议案、《关于公司2021年度独立董事述职报告》议案、《关于公司2021年度财务决算报告》议案、《关于公司2022年度财务预算报告》议案、《关于公司2021年度审计报告》议案、《关于2021年年度报告及摘要》议案、《关于公司2021年度利润分配方案》议案、《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于续聘2022年度审计机构》议案、《关于公司内部控制自我评价报告》议案、《关于公司2022年度董事薪酬方案的议案》、关于公司2022年度监事薪酬方案》议案。</p> <p>3、2022年6月16日2022年第二次临时股东大会，审议通过关于变更注册资本和公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记》议案、《关于使用闲置募集资金购买理财产品》议案。</p> <p>4、2022年8月8日2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于实施稳定股价方案》议案、《回购股份方案》议案、《关于提请股东大会授权董事会办理本次回购股份相关事宜》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相

关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》的规定，加强信息披露事务和投资关系管理，确保所有投资者公平获取公司信息，对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围。除此之外，公司还设立专门对接投资者的电话、邮箱，保持与投资者的互动交流，维护投资者和公司的长期信任关系。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，各委员会能够各司其责，按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权利、履行职责。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
武晓锋	7	现场、通讯	4	现场、通讯
宋晓敏	7	现场、通讯	4	现场、通讯

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

公司独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，对各项议案进行认真审议，并依据自己的专业知识和经验做出独立、客观、公正的判断，对重大事项发表了建议和独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益，公司均予以采纳。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

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

报告期内，对公司的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一) 业务独立情况

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

(二) 资产独立情况

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

(三) 人员独立情况

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

(四) 机构独立情况

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

(五) 财务独立情况

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

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2021年3月23日公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于修订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉》议案，2021年4月8日，2021年第一次临时股东大会通过上述议案。

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大

差错。公司董事、监事、高级管理人员严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件及上述制度的相关规定，勤勉尽责，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

高级管理人员实行年薪制，其薪酬由基本工资和绩效工资两部分构成。其基本工资结合其教育背景、从业经验、工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等固定指标给定，按固定薪资逐月发放。绩效工资以年度经营目标为考核基础，根据每年实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

2022 年公司提供网络投票方式的股东大会次数为 2 次。分别为公司于 2022 年 6 月 16 日召开的 2022 年第二次临时股东大会和 2022 年 8 月 8 日召开的 2022 年第三次临时股东大会。

2022 年 2 月 25 日，公司召开 2022 第一次临时股东大会，对董事、监事换届选举采用了累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司高度重视投资者关系管理工作，严格按照《投资者关系管理制度》的要求积极对接投资者的来访意愿。公司董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，并按照《信息披露管理制度》及相关法律法规的要求，及时、准确的披露有关信息，确保所有投资者公平获取公司信息权利。同时，公司积极加强投资者关系管理方面的学习，提高自身接待水平，拓宽投资者接待方式，回应投资者咨询。公司加强管理团队合规意识，强化信息披露工作，确保投资者更加准确的了解公司的经营发展情况。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2023SYAA1B0040
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2023年4月25日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李民 田晓 3年 4年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬	40万元

审计报告

XYZH/2023SYAA1B0040

山西大禹生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“大禹生物公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山西大禹生物工程股份有限公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>大禹生物公司产品销售主要采用经销商买断模式进行销售。2022 年度主营业务收入 156,983,059.01 元，其中采用经销商买断销售金额为 95,897,377.73 元，占收入总额的 61.09%。在经销商销售模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能存在通过经销商囤积不合理的存货从而使公司提前确认收入或虚增收入可能性，收入确认存在重大错报的固有风险。</p>	<p>(1) 项目组首先了解与销售收款循环有关的内部控制，评价其有效性和实际执行情况。</p> <p>(2) 结合公司的产品追溯系统，检查前 50 大客户收入相关原始单据，包括出库单、物流单、经销商验收单。</p> <p>(3) 对产品追溯系统的发货数据与财务开票数据进行比对，检查所有发货是否都得到适当的记录和计量。</p> <p>(4) 取得运费结算台账、物流单，将物流单与运费结算台账核对一致、台账记录发货信息与财务确认收入信息交叉核对。</p> <p>(5) 在追溯系统中了解各经销商的库存情况，对于审计期末库存余额较大、当期发生额较大、当期发生额较上年同期变化较大的经销商及集中一段时间发货经销商重点关注，实施包括函证、实地访谈等审计程序。</p> <p>(6) 对经销商期末库存余额与当年发货金额的匹配性进行分析，关注经销商期末是否存在积压存货情况。对期末库存存在异常情况重点关注其销售回款情况及期后库存消化情况。</p> <p>(7) 对主要经销商实施函证程序和访谈程序，对于小额的经销商采用分层抽样的形式实施函证程序。</p> <p>(8) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>

四、 其他信息

山西大禹生物工程股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山西大禹生物工程股份有限公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山西大禹生物工程股份有限公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）李民

中国注册会计师：田晓

中国 北京

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六)、1	45,112,911.72	36,949,444.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(六)、2	600,000.00	360,000.00
应收账款	(六)、3	20,901,640.10	19,786,994.10
应收款项融资			
预付款项	(六)、4	1,956,092.05	1,733,273.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、5	92,483.96	100,305.57
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、6	33,751,160.28	21,900,686.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、7	2,709,645.22	5,847,094.23
流动资产合计		105,123,933.33	86,677,798.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)、8	167,657,563.77	177,452,175.00
在建工程	(六)、9	90,767,241.17	2,035,398.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、10	25,306,496.94	13,144,175.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、11	140,131.24	372,466.60
递延所得税资产	(六)、12	552,133.11	407,016.81
其他非流动资产	(六)、13	43,769,687.49	16,413,855.00
非流动资产合计		328,193,253.72	209,825,087.39
资产总计		433,317,187.05	296,502,885.46
流动负债：			
短期借款	(六)、14	17,006,572.23	23,082,556.19
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)、15	9,657,591.63	10,350,574.09
预收款项			
合同负债	(六)、16	468,995.52	360,903.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六)、17	11,179,493.10	8,947,135.41
应交税费	(六)、18	6,616,218.10	6,995,448.97
其他应付款	(六)、19	530,593.34	421,466.90
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,459,463.92	50,158,085.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六)、20	29,679,165.79	33,094,165.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,679,165.79	33,094,165.87
负债合计		75,138,629.71	83,252,251.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)、21	55,960,000.00	40,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、22	140,994,138.02	24,103,666.33
减：库存股	(六)、23	5,109,738.08	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、24	16,853,068.95	14,966,014.51
一般风险准备			
未分配利润	(六)、25	149,481,088.45	133,220,953.32
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		358,178,557.34	213,250,634.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		358,178,557.34	213,250,634.16
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		433,317,187.05	296,502,885.46

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		42,447,207.97	35,033,367.28

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		600,000.00	360,000.00
应收账款	(十五)、1	20,931,574.25	19,758,796.20
应收款项融资			
预付款项		1,947,673.05	1,733,273.19
其他应收款	(十五)、2	81,178.96	100,305.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,751,160.28	21,900,686.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,709,645.22	5,847,094.23
流动资产合计		102,468,439.73	84,733,522.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)、3	3,600,000.00	3,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		167,210,750.89	177,057,522.15
在建工程		90,767,241.17	2,035,398.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,306,496.94	13,144,175.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		140,131.24	372,466.60
递延所得税资产		552,133.11	407,016.81
其他非流动资产		43,769,687.49	16,413,855.00
非流动资产合计		331,346,440.84	212,730,434.54
资产总计		433,814,880.57	297,463,957.37
流动负债：			
短期借款		17,006,572.23	23,082,556.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,597,194.63	10,321,368.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,910,490.19	8,718,814.49
应交税费		6,615,703.59	6,969,343.68
其他应付款		530,593.34	421,466.90
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		468,995.52	360,903.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,129,549.50	49,874,453.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,679,165.79	33,094,165.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,679,165.79	33,094,165.87
负债合计		74,808,715.29	82,968,619.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,960,000.00	40,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,994,138.02	24,103,666.33
减：库存股		5,109,738.08	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,853,068.95	14,966,014.51
一般风险准备			
未分配利润		150,308,696.39	134,465,657.44
所有者权益（或股东权益）合计		359,006,165.28	214,495,338.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		433,814,880.57	297,463,957.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		156,983,059.01	178,959,666.55
其中：营业收入	(六)、26	156,983,059.01	178,959,666.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		144,989,014.90	145,443,858.10
其中：营业成本	(六)、26	88,219,050.52	92,501,180.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六)、27	1,677,589.37	2,268,155.25
销售费用	(六)、28	22,824,446.07	23,025,381.61
管理费用	(六)、29	21,510,803.22	17,084,790.29
研发费用	(六)、30	10,480,810.81	8,807,934.92
财务费用	(六)、31	276,314.91	1,756,415.24
其中：利息费用		488,162.25	1,798,098.56
利息收入		227,543.82	74,171.57
加：其他收益	(六)、32	4,550,595.80	5,999,635.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、33	-963,908.12	-1,304,369.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,580,731.79	38,211,074.16
加：营业外收入	(六)、34	4,354,281.75	2,047,661.30
减：营业外支出	(六)、35	16,402.11	412,806.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,918,611.43	39,845,928.92
减：所得税费用	(六)、36	1,771,421.86	4,787,009.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,147,189.57	35,058,919.43
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）		18,147,189.57	35,058,919.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,147,189.57	35,058,919.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,147,189.57	35,058,919.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,147,189.57	35,058,919.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.86
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.86

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	(十五)、4	153,449,340.88	175,755,383.74
减：营业成本	(十五)、4	87,283,139.41	91,288,600.75
税金及附加		1,677,058.48	2,265,893.18
销售费用		22,720,165.95	22,970,682.16
管理费用		19,370,175.96	15,337,118.77
研发费用		10,480,810.81	8,807,934.92
财务费用		279,474.44	1,757,582.95
其中：利息费用		488,162.25	1,798,098.56
利息收入		224,384.29	73,003.86
加：其他收益		4,542,328.72	5,993,438.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-967,442.07	-1,302,885.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,213,402.48	38,018,124.71
加：营业外收入		4,304,514.88	2,045,658.03

减：营业外支出		16,402.11	412,806.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,501,515.25	39,650,976.20
减：所得税费用		1,771,421.86	4,787,009.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,730,093.39	34,863,966.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,730,093.39	34,863,966.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		17,730,093.39	34,863,966.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.85

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,179,829.89	187,638,880.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（六）、37	5,968,184.37	17,362,586.11

经营活动现金流入小计		176,148,014.26	205,001,466.64
购买商品、接受劳务支付的现金		89,066,593.04	84,312,459.04
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		37,553,446.06	36,057,749.77
支付的各项税费		9,266,128.76	14,536,244.26
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、37	13,658,908.27	12,768,320.83
经营活动现金流出小计		149,545,076.13	147,674,773.90
经营活动产生的现金流量净额		26,602,938.13	57,326,692.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,419,122.08	39,399,074.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,419,122.08	39,399,074.21
投资活动产生的现金流量净额		-141,419,122.08	-39,399,074.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		136,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,000,000.00	99,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		213,750,000.00	99,050,000.00
偿还债务支付的现金		83,035,364.65	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		514,146.22	1,808,210.37
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		7,220,838.08	4,840,000.00
筹资活动现金流出小计		90,770,348.95	131,648,210.37
筹资活动产生的现金流量净额		122,979,651.05	-32,598,210.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,163,467.10	-14,670,591.84
加：期初现金及现金等价物余额		36,949,444.62	51,620,036.46
六、期末现金及现金等价物余额		45,112,911.72	36,949,444.62

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,585,288.19	184,434,394.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,880,257.86	17,302,178.73
经营活动现金流入小计		172,465,546.05	201,736,573.26
购买商品、接受劳务支付的现金		88,147,560.74	83,082,575.93
支付给职工以及为职工支付的现金		35,620,937.61	34,420,978.37
支付的各项税费		9,239,887.03	14,529,835.60
支付其他与经营活动有关的现金		13,408,994.95	12,687,099.60
经营活动现金流出小计		146,417,380.33	144,720,489.50
经营活动产生的现金流量净额		26,048,165.72	57,016,083.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,313,976.08	38,993,254.61
投资支付的现金			2,000,000.00
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		300,000.00	
投资活动现金流出小计		141,613,976.08	40,993,254.61
投资活动产生的现金流量净额		-141,613,976.08	-40,993,254.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		136,750,000.00	
取得借款收到的现金		77,000,000.00	99,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		213,750,000.00	99,050,000.00
偿还债务支付的现金		83,035,364.65	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		514,146.22	1,808,210.37
支付其他与筹资活动有关的现金		7,220,838.08	4,840,000.00
筹资活动现金流出小计		90,770,348.95	131,648,210.37
筹资活动产生的现金流量净额		122,979,651.05	-32,598,210.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,413,840.69	-16,575,381.22
加：期初现金及现金等价物余额		35,033,367.28	51,608,748.50
六、期末现金及现金等价物余额		42,447,207.97	35,033,367.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	40,960,000.00				24,103,666.33				14,966,014.51		133,220,953.32		213,250,634.16
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	40,960,000.00				24,103,666.33				14,966,014.51		133,220,953.32		213,250,634.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00				116,890,471.69	5,109,738.08			1,887,054.44		16,260,135.13		144,927,923.18
（一）综合收益总额											18,147,189.57		18,147,189.57
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				116,890,471.69	5,109,738.08							126,780,733.61
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				116,890,471.69	5,109,738.08							126,780,733.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,887,054.44		-1,887,054.44		
1. 提取盈余公积									1,887,054.44		-1,887,054.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	55,960,000.00				140,994,138.02	5,109,738.08			16,853,068.95		149,481,088.45		358,178,557.34

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,960,000.00				24,103,666.33				11,456,770.53		101,671,277.87		178,191,714.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,960,000.00				24,103,666.33				11,456,770.53		101,671,277.87		178,191,714.73

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,509,243.98		31,549,675.45		35,058,919.43
（一）综合收益总额										35,058,919.43		35,058,919.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,509,243.98		-3,509,243.98		
1. 提取盈余公积								3,509,243.98		-3,509,243.98		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,960,000.00				24,103,666.33			14,966,014.51		133,220,953.32		213,250,634.16

法定代表人：闫和平

主管会计工作负责人：燕雪野

会计机构负责人：燕雪野

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,960,000.00				24,103,666.33				14,966,014.51		134,465,657.44	214,495,338.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,960,000.00				24,103,666.33				14,966,014.51		134,465,657.44	214,495,338.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00				116,890,471.69	5,109,738.08			1,887,054.44		15,843,038.95	144,510,827.00
(一)综合收益总额											17,730,093.39	17,730,093.39
(二)所有者投入和减少资本	15,000,000.00				116,890,471.69	5,109,738.08						126,780,733.61
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				116,890,471.69	5,109,738.08						126,780,733.61
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									1,887,054.44		-1,887,054.44	
1. 提取盈余公积									1,887,054.44		-1,887,054.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	55,960,000.00				140,994,138.02	5,109,738.08			16,853,068.95		150,308,696.39	359,006,165.28

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,960,000.00				24,103,666.33				11,456,770.53		103,110,934.71	179,631,371.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,960,000.00				24,103,666.33				11,456,770.53		103,110,934.71	179,631,371.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,509,243.98		31,354,722.73	34,863,966.71
(一) 综合收益总额											34,863,966.71	34,863,966.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,509,243.98		-3,509,243.98	
1. 提取盈余公积									3,509,243.98		-3,509,243.98	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,960,000.00				24,103,666.33				14,966,014.51		134,465,657.44	214,495,338.28

三、财务报表附注

（一）公司的基本情况

山西大禹生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2014年7月18日，注册资本5,596.00万元，法定代表人：闫和平，注册地址：芮城县永乐南路开发区西侧(丽都大酒店南)，社会信用代码：91140800396698854U。

2016年3月17日，公司整体变更为股份公司，注册资本3,000万元，实收资本3,000万元。

2016年6月27日，公司变更注册资本为3,792万元。同年12月19日变更注册资本为3,922万元。

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

2020年5月6日，公司变更注册资本为4,096.00万元。

2022年4月22日，大禹生物取得中国证券监督管理委员会证监许可[2022]826号文《关于同意山西大禹生物工程股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，同年5月18日，山西大禹生物工程股份有限公司（证券代码：871970）在北交所上市。公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票1,500万股，每股面值1元，变更后本公司注册资本增至人民币5,596.00万元。

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司山西大禹生物工程股份有限公司、及其子公司山西标谱通用质检技术服务有限公司。本公司2022年度合并范围与上年度相比未发生变化。详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

（三）财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

（四）重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（2） 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。B、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。C、不属于以上 A 或 B 情形的财务担保合同，以及不属于以上 A 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

②金融负债终止确认条件

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

A、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(3) 金融资产和金融负债的抵销

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

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（5）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，具体会计政策详见本附注“四、重要会计政策及会计估计、9、应收账款”。

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。

9. 应收票据

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

10. 应收账款

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	应收账款账龄

账龄分析组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
----	----------------

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

11. 其他应收款

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

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

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

13. 合同资产

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

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

14. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的

有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

15. 固定资产

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

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

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

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

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

16. 在建工程

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

17. 借款费用

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

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

18. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

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

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

20. 长期资产减值

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

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

21. 长期待摊费用

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

22. 合同负债

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

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

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

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

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包

括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

27. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）具体原则

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

28. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。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分拆后进行会计处理。

(2) 承租人的会计处理

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“18. 使用权资产”以及“24. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩

小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 出租人的会计处理

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激

励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司 2022 年度无应披露的会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司 2022 年度无应披露的会计估计变更事项。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	收入按 13%、3%、1%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

2. 税收优惠

(1) 所得税税收优惠

2022年12月12日本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2022年度本公司适用15%的企业所得税税率。

(2) 增值税税收优惠

据2001年8月1日《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）规定“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：（一）单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。（二）复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段所需微量元素（4种或以上）、维生素（8种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物。”本公司生产的单一大宗饲料和复合预混料产品免征增值税。

(六) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,558.90	2,748.90
银行存款	45,111,347.82	36,944,051.32
其他货币资金	5.00	2,644.40
合计	45,112,911.72	36,949,444.62

注：2022年末，其他货币资金余额为5.00元，通过芮城县农村商业银行二维码交易形成的结余资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	600,000.00	360,000.00
小计	600,000.00	360,000.00
减：坏账准备		
合计	600,000.00	360,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,120,988.89	90.17	1,219,348.79	5.51	20,901,640.10
按单项计提坏账准备的应收账款	2,410,540.57	9.83	2,410,540.57	100.00	
合计	24,531,529.46	100.00	3,629,889.36	14.80	20,901,640.10

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,828,414.84	92.68	1,041,420.74	5.00	19,786,994.10
按单项计提坏账准备的应收账款	1,644,282.11	7.32	1,644,282.11	100.00	
合计	22,472,696.95	100.00	2,685,702.85	11.95	19,786,994.10

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
王鹏飞	112,800.00	112,800.00	100.00	超出信用账期未回款
泸西通通饲料	108,451.00	108,451.00	100.00	超出信用账期未回款
赵曼	104,000.00	104,000.00	100.00	已不合作,余款预计无法追回
金塔县乾丽饲料销售部	86,281.00	86,281.00	100.00	公司注销,余款预计无法追回
李恒	83,000.00	83,000.00	100.00	已不合作,余款预计无法追

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
故城县郑口永益饲料店	81,907.00	81,907.00	100.00	超出信用账期未回款
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
孟江水	80,000.00	80,000.00	100.00	超出信用账期未回款
梓潼县朝朝饲料经营部	76,572.50	76,572.50	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
滨海县工业园金诚饲料经营部	71,953.00	71,953.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
漳浦县赤湖镇禹馥康饲料经营部	57,335.70	57,335.70	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	44,846.00	44,846.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
寿县保义镇小卫饲料经营部	37,634.00	37,634.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武邑县南星饲料经销处	37,539.00	37,539.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
刘恒	30,200.00	30,200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
南宫市康源饲料销售部	29,500.00	29,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
无极县小伟饲料经销部	29,205.00	29,205.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
襄汾县新城出提饲料店	29,190.00	29,190.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
范秀玲	27,000.00	27,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潼关县肥胖饲料店	24,060.00	24,060.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
河北森赛生物科技有限公司	23,400.00	23,400.00	100.00	超出信用账期未回款
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
河北永丰饲料有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	超出信用账期未回款
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	20,990.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
滑县道口宏源饲料经销部	20,286.50	20,286.50	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
陈悦	18,575.00	18,575.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
馆陶县大臣兽药门市	18,420.00	18,420.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
商丘惠普饲料有限公司	17,100.00	17,100.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潜江市涵贤饲料经营部	16,500.00	16,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
荣县高山镇志诚饲料经营部	16,153.00	16,153.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
董仲花	16,100.00	16,100.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	15,819.00	15,819.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
沿滩区邓关镇绿牧康饲料经营部	15,000.00	15,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
麦积区马跑泉肖东惠农饲料经营部	14,550.00	14,550.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
平陆县杜马乡相君饲料经销店	13,945.00	13,945.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
平顺县智勇饲料经销部	13,563.00	13,563.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
长丰晋惠信饲料批发部	13,540.00	13,540.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
永新县辉煌饲料店	13,410.00	13,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
刘伟	13,075.00	13,075.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
贺州市八步区军峰饲料店	12,788.00	12,788.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
鹤壁壹贰叁生物科技有限公司	12,700.00	12,700.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
山东波云商贸有限公司	12,650.00	12,650.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	12,000.00	12,000.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作, 余

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
料经销部				款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
淇县博利饲料销售部	10,930.00	10,930.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
石家庄市利牧饲料有限公司	10,700.00	10,700.00	100.00	超出信用账期未回款
河北则文生物科技有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
弋阳县博达饲料添加剂店	10,497.00	10,497.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
李东阳	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
山东鸿希源生物科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
大厂回族自治县夏垫盛通饲料经销部	9,750.00	9,750.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
重庆晋惠农牧有限公司	9,143.96	9,143.96	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
新野县益农饲料经销处	9,000.00	9,000.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
攸县增产饲料经销店	8,923.00	8,923.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲周县谢通饲料经销处	8,920.00	8,920.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
泰安市岱岳区满庄镇梁哥饲料经销部	8,730.00	8,730.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宜章县绿源饲料供应中心	8,710.00	8,710.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
土默特左旗起成转合饲料经销部	8,580.00	8,580.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
临猗县角杯荣达饲料销售部	8,390.00	8,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
济南圣大饲料有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
涿鹿县芮涿饲料经销部	7,830.00	7,830.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
岳阳县柏祥镇振刚饲料经销店	7,620.00	7,620.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
桃源县焦岩饲料经营部	7,603.00	7,603.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兰西县红光镇巨久饲料店	7,480.00	7,480.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
咸丰县昕特奇兽药经营部	7,300.00	7,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
六安市叶集区康慧饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
李其源	7,000.00	7,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
泰和县塘洲镇新亭饲料店	6,640.00	6,640.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阳西县安和饲料经营部	6,410.00	6,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宁都县竹竿乡小徐饲料店	6,300.00	6,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
大荔县李月彤饲料添加剂经销部	6,000.00	6,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
新郑市新村镇民刚饲料经销部	5,836.50	5,836.50	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阳春市安东饲料经营部	5,800.00	5,800.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
蓬安县茶亭乡安佑饲料服务中心	5,530.00	5,530.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
新兴县新城镇鸿基兽药经营部	5,400.00	5,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲靖市麒麟区通天饲料经营部	5,200.00	5,200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
清远市清新区山塘镇	5,072.00	5,072.00	100.00	已不合作, 余

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
益健饲料店				款预计无法追回
李秀青	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
攸县新市镇祖兴兽药店	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兴化市帆城饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
武宣县通挽镇益雷饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
峡江县益民饲料服务中心	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
长汀县濯田镇禹建朋饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲阜市金伙伴饲料添加剂经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兰西县光子饲料经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
徐水区肥益菌饲料销售店	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
菏泽市牡丹区优享饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
郟城县博越饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温县肥益宝饲料销售部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
博罗县大众水产养殖专业合作社	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
烟台市蓬莱区丰久饲料经销处	4,970.00	4,970.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
北镇市益农饲料经营部	4,940.00	4,940.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
龙口市兰高杨峰饲料经营部	4,935.00	4,935.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
丘北八道哨乡顺健饲料营销部	4,900.00	4,900.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
通许县龙飞饲料销售部	4,700.00	4,700.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
上高县永乐饲料经营店	4,538.00	4,538.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
甘肃中农生物科技有限公司	4,500.00	4,500.00	100.00	超出信用账期未回款
武陟县建荣饲料销售部	4,345.00	4,345.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
甘谷县鸿俊饲料经营部	4,210.00	4,210.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
肇庆市高要区辉记风顺水产兽药经营部	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
平果县赵雨饲料店	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
景县宏记饲料经销处	4,000.00	4,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
山东长硕饲料科技有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
江西鑫维生物技术有限公司	3,900.00	3,900.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
高青县久旺饲料经营部	3,680.00	3,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
温县争康饲料经营处	3,660.00	3,660.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘乡市望春门赢泽饲料行	3,500.00	3,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
无棣县犇犇饲料销售中心	3,408.00	3,408.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
广州天澳饲料有限公司	3,400.00	3,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
天门市多宝镇锦天饲料经营部	3,360.00	3,360.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
尉氏县泽龙饲料经营部	3,320.00	3,320.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
濮阳县嘉轩饲料销售经营部	3,300.00	3,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
珠海市麦田生物科技有限公司	3,225.00	3,225.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
东港市新城小白饲料经营部	3,102.00	3,102.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
榆林市榆阳区星辉饲料门市部	3,062.00	3,062.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阜新蒙古族自治县城区禹龙动保饲料经销处	3,000.00	3,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
泗县永乐饲料经营部	2,982.00	2,982.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阆中市彭国华饲料经营部	2,940.00	2,940.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
卢氏县官道口镇大海饲料添加剂经营部	2,740.00	2,740.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
詹正兰	2,620.00	2,620.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
随州市康德商贸有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
常宁市吴氏兽药鱼药大药房	2,500.00	2,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
诏安县新众成水产技术服务部	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
容县百牧康农牧有限	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司				款预计无法追回
诏安县海塘水产药店	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宾县宾州巨久饲料经销店	2,395.00	2,395.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
安岳县康牧兴兽医技术服务有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
资阳市清阳兽药有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
遂川县雩田镇阿梁饲料店	2,310.00	2,310.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宿松县王瑞饲料经营部	2,300.00	2,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
无为县爱民鱼病防治咨询服务部	2,300.00	2,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
靖西市虹升牧业有限责任公司	2,120.00	2,120.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
王宇	2,000.00	2,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
东源县船塘镇惠诚饲料店	1,919.97	1,919.97	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
邵东县杨桥镇阿奇饲料经营店	1,785.00	1,785.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
醴陵市昌泰鱼药店	1,710.00	1,710.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
陆良县林焱饲料店	1,680.00	1,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
黔西县水西恒远养殖技术服务中心	1,615.00	1,615.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
单县乐农饲料经营部	1,500.00	1,500.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
合阳县犇达畜牧服务有限公司	1,353.00	1,353.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
昭通昭阳区吕军饲料经营部	1,330.00	1,330.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
武威新天地农业科技有限公司	1,200.00	1,200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
赵启峰	1,075.00	1,075.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
永城市正佳饲料有限责任公司	1,050.00	1,050.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
周口市泛区惠康饲料销售处	945.00	945.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
金华市成丰兽药经营部	940.00	940.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
衢州市柯城绿健兽药店	910.00	910.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
澄城县张耀丽饲料添加剂经销部	892.00	892.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
伊通满族自治县大孤山镇玲玲饲料批发店	830.00	830.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
王宏亮	700.00	700.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
高碑店市黄辛庄小许饲料经营部	690.00	690.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
诸暨市枫桥魏姣飞兽药经营部	660.00	660.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
贵州省好牧人药品销售有限公司	500.00	500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兴业县石南镇海峰饲料经销部	320.00	320.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
道县丰润饲料经营部	255.00	255.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
拜泉县登旺饲料经销处	200.00	200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
通山县和平饲料店	20.00	20.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
海城市盛利饲料有限公司	7.00	7.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
合计	2,410,540.57	2,410,540.57	—	—

②按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,205,764.00	1,010,288.20	5.00
1-2 年	1,827,534.39	182,753.44	10.00
2-3 年	87,690.50	26,307.15	30.00
合计	22,120,988.89	1,219,348.79	5.51

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	20,261,774.96
1-2 年	2,862,614.39
2-3 年	743,875.70
3-4 年	529,945.30
4-5 年	133,319.11
小计	24,531,529.46
减：坏账准备	3,629,889.36
合计	20,901,640.10

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	1,041,420.74	177,928.05			1,219,348.79
单项计提	1,644,282.11	766,258.46			2,410,540.57
合计	2,685,702.85	944,186.51			3,629,889.36

本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 944,186.51 元；本年无转回坏账准备情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 A	1,646,500.00	1 年以内	6.71	82,325.00
客户 B	953,000.00	1 年以内	3.88	47,650.00
客户 C	780,000.00	1 年以内	3.18	39,000.00
大城县前杏叶林东杏饲料销售部	463,644.50	1 年以内	1.89	23,182.23

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
喀左县甘招镇鸿云饲料经销处	441,812.50	1年以内	1.80	22,090.63
合计	4,284,957.00	—	17.47	214,247.86

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,872,837.52	95.74	1,733,273.19	100.00
1-2年	83,254.53	4.26		
合计	1,956,092.05	100.00	1,733,273.19	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
芮城中油燃气有限公司 (丰德燃气)	512,770.58	一年以内	26.21
郑州豫谷博贸易有限公司	233,177.40	一年以内	11.92
山东绿科元和农牧发展有限公司	142,115.15	一年以内	7.27
陈启兵	100,000.00	一年以内	5.11
郑州坤典展览展示有限公司	80,000.00	一年以内	4.09
合计	1,068,063.13	—	54.60

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	92,483.96	100,305.57
合计	92,483.96	100,305.57

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	141,432.18	129,532.18
合计	141,432.18	129,532.18

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	29,226.61			29,226.61
2022 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	19,721.61			19,721.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	48,948.22			48,948.22

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	11,900.00
1-2 年	78,532.18
3-4 年	1,000.00
4-5 年	50,000.00
小计	141,432.18
减：坏账准备	48,948.22
合计	92,483.96

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	29,226.61	19,721.61			48,948.22
合计	29,226.61	19,721.61			48,948.22

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本年计提坏账准备金额 19,721.61 元；本年无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安创客联邦资产管理有限公司	押金	78,027.18	1-2年	55.17%	7,802.72
芮城县财政国库支付局	保证金	50,000.00	三年以上	35.35%	40,000.00
合计	—	128,027.18	—	90.52%	47,802.72

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,672,935.69		19,672,935.69
库存商品	2,954,196.21		2,954,196.21
自制半成品	10,282,175.50		10,282,175.50
在产品	649,958.98		649,958.98
周转材料	191,893.90		191,893.90
合计	33,751,160.28		33,751,160.28

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,852,155.45		15,852,155.45
库存商品	1,604,494.63		1,604,494.63
自制半成品	4,139,659.41		4,139,659.41
在产品	187,354.89		187,354.89
周转材料	117,021.98		117,021.98
合计	21,900,686.36		21,900,686.36

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,709,645.22	1,015,551.18
预付中介费		4,831,543.05
合计	2,709,645.22	5,847,094.23

注：待抵扣进项税系尚未取得进项发票暂估的进项税额或没有收到发票的预付调进去的金额。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	115,859,237.24	98,828,395.65	2,510,249.17	7,193,322.38	224,391,204.44
2. 本年增加金额	305,825.24	4,599,734.49	1,020,601.78	317,736.01	6,243,897.52
(1) 购置		437,787.59	1,020,601.78	317,736.01	1,776,125.38
(2) 在建工程转入	305,825.24	4,161,946.90			4,467,772.14
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	116,165,062.48	103,428,130.14	3,530,850.95	7,511,058.39	230,635,101.96
二、累计折旧					
1. 年初余额	19,499,981.75	19,681,648.25	2,242,407.42	5,514,992.02	46,939,029.44
2. 本年增加金额	5,561,356.36	9,561,031.57	183,010.81	733,110.01	16,038,508.75
(1) 计提	5,561,356.36	9,561,031.57	183,010.81	733,110.01	16,038,508.75
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	25,061,338.11	29,242,679.82	2,425,418.23	6,248,102.03	62,977,538.19
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	91,103,724.37	74,185,450.32	1,105,432.72	1,262,956.36	167,657,563.77
2. 年初账面价值	96,359,255.49	79,146,747.40	267,841.75	1,678,330.36	177,452,175.00

注：固定资产抵押情况见本附注六、36. 所有权或使用权受到限制的资产

(2) 未办妥产权证书的固定资产

本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工房改造	563,561.65		563,561.65

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
功能性微生物自动化生产车间	54,295,703.39		54,295,703.39
天然气设备	9,174.31		9,174.31
微生物产品成套设备	9,233,027.52		9,233,027.52
微生物发酵成套设备	7,985,321.10		7,985,321.10
发酵膨化料包装输送系统	1,070,000.00		1,070,000.00
饲料成套设备	6,957,798.16		6,957,798.16
添加剂成套设备	4,019,115.16		4,019,115.16
预混料成套设备	2,538,407.12		2,538,407.12
除尘设备	1,550,000.00		1,550,000.00
微生态包装输送系统	1,600,000.00		1,600,000.00
双轴螺带混合机	345,132.76		345,132.76
发酵干湿包装输送系统	600,000.00		600,000.00
合计	90,767,241.17		90,767,241.17

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
三重串联气质联用仪	2,035,398.23		2,035,398.23
合计	2,035,398.23		2,035,398.23

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
工房改造		563,561.65			563,561.65
兽药车间		305,825.24	305,825.24		
功能性微生物自动化生产车间		54,295,703.39			54,295,703.39
天然气设备		9,174.31			9,174.31
分离机		226,548.67	226,548.67		
微生物产品成套设备		9,233,027.52			9,233,027.52
微生物发酵成套设备		7,985,321.10			7,985,321.10
发酵膨化料包装		1,070,000.00			1,070,000.00

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
输送系统					
饲料成套设备		6,957,798.16			6,957,798.16
添加剂成套设备		4,019,115.16			4,019,115.16
预混料成套设备		2,538,407.12			2,538,407.12
除尘设备		1,550,000.00			1,550,000.00
微生物包装输送系统		1,600,000.00			1,600,000.00
双轴螺带混合机		345,132.76			345,132.76
发酵干湿包装输送系统		600,000.00			600,000.00
除尘设备		1,900,000.00	1,900,000.00		
三重串联气质联用仪	2,035,398.23		2,035,398.23		
合计	2,035,398.23	93,199,615.08	4,467,772.14		90,767,241.17

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工房改造	1,720,000.00	32.77%	32.77%				自有资金
功能性微生物自动化生产车间	69,000,000.00	78.69%	78.69%				募集资金和自有资金
天然气安装	290,000.00	3.16%	3.16%				募集资金和自有资金
微生物产品成套设备	12,580,000.00	73.39%	73.39%				募集资金和自有资金
微生物发酵成套设备	10,880,000.00	73.39%	73.39%				募集资金和自有资金
发酵膨化料包装输送系统	1,070,000.00	100.00%	100.00%				募集资金和自有资金

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
饲料成套设备	9,480,000.00	73.39%	73.39%				募集资金和自有资金
添加剂成套设备	4,600,000.00	87.37%	87.37%				募集资金和自有资金
预混料成套设备	2,810,000.00	90.33%	90.33%				募集资金和自有资金
除尘设备	3,000,000.00	51.67%	51.67%				募集资金和自有资金
微生态包装输送系统	1,600,000.00	100.00%	100.00%				募集资金和自有资金
双轴螺带混合机	390,000.00	88.50%	88.50%				募集资金和自有资金
发酵干湿包装输送系统	600,000.00	100.00%	100.00%				募集资金和自有资金
合计	118,020,000.00						

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	技术许可	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	11,950,880.00	1,456,460.32	229,999.99	1,500,000.00	15,137,340.31
2. 本年增加金额	12,895,600.00				12,895,600.00
购置	12,895,600.00				12,895,600.00
3. 本年减少金额					
处置					
4. 年末余额	24,846,480.00	1,456,460.32	229,999.99	1,500,000.00	28,032,940.31
二、累计摊销					

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	技术许可	合计
1. 年初余额	1,412,102.59	507,001.53	24,060.44	50,000.00	1,993,164.56
2. 本年增加金额	282,396.14	283,898.83	16,983.84	150,000.00	733,278.81
(1) 计提	282,396.14	283,898.83	16,983.84	150,000.00	733,278.81
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	1,694,498.73	790,900.36	41,044.28	200,000.00	2,726,443.37
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	23,151,981.27	665,559.96	188,955.71	1,300,000.00	25,306,496.94
2. 年初账面价值	10,538,777.41	949,458.79	205,939.55	1,450,000.00	13,144,175.75

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂区大门改造及绿化苗木费用等	219,826.84		102,797.60		117,029.24
产品追溯系统升级改造服务费用	152,639.76		129,537.76		23,102.00
合计	372,466.60		232,335.36		140,131.24

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,680,887.43	552,133.11	2,713,445.39	407,016.81
合计	3,680,887.43	552,133.11	2,713,445.39	407,016.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	205,338.60	317,141.84

项目	年末余额	年初余额
合计	205,338.60	317,141.84

注：由于分公司、子公司未来能否获得足够的应纳税所得额以弥补亏损具有不确定性，因此可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

13. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付购建长期资产款项	43,769,687.49	16,413,855.00
合计	43,769,687.49	16,413,855.00

注：年末其他非流动资产系公司主要系成立西安销售中心所预付房款 16,413,855.00 元及募投项目微生态制剂产业化项目 22,256,277.49 元。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	15,006,166.67	20,078,752.02
信用借款	2,000,405.56	3,003,804.17
合计	17,006,572.23	23,082,556.19

注：2022 年本公司与山西芮城农村商业银行股份有限公司签订 096541032206291B5609 号借款合同和 MGC14090300700202231200 号抵押合同，借款金额为 1,500 万元，借款期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 21 日，年利率 3.7%；本公司以自有的土地、房产进行抵押。

2022 年本公司与兴业银行股份有限公司太原分行签订 D6FD-860F-A8A1-4C71 借款合同，该借款为信用借款，借款金额为 200 万元，借款期限为 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 29 日，年利率 3.65%。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	6,513,560.36	6,955,163.61
应付工程及设备款	1,956,503.44	1,685,148.99
应付费用的款	538,905.16	371,090.02
应付运输费	648,622.67	839,171.47
应付技术许可款		500,000.00
合计	9,657,591.63	10,350,574.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
焦会婷	180,020.00	尚未结算
江阴爱德生空调冷冻设备有限公司	178,053.10	尚未结算
江苏博鸿中锦制粒设备有限公司	80,899.98	尚未结算

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山西汽运集团运城汽车运输有限公司	38,589.19	尚未结算
西安市绿神家居用品有限公司	33,750.06	尚未结算
合计	511,312.33	—

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	468,995.52	360,903.87
合计	468,995.52	360,903.87

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,947,135.41	36,910,702.63	34,678,344.94	11,179,493.10
离职后福利-设定提存计划		2,953,330.69	2,953,330.69	
辞退福利		77,147.71	77,147.71	
一年内到期的其他福利				
合计	8,947,135.41	39,941,181.03	37,708,823.34	11,179,493.10

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,547,716.53	32,782,937.82	31,569,202.84	7,761,451.51
职工福利费		768,748.89	768,748.89	
社会保险费	33.82	1,433,645.45	1,433,679.27	
其中：医疗保险费		1,256,896.43	1,256,896.43	
工伤保险费	33.82	176,749.02	176,782.84	
生育保险费				
住房公积金		384,589.00	384,589.00	
工会经费和职工教育经费	2,399,385.06	1,540,781.47	522,124.94	3,418,041.59
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	8,947,135.41	36,910,702.63	34,678,344.94	11,179,493.10

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,852,300.80	2,852,300.80	
失业保险费		101,029.89	101,029.89	
合计		2,953,330.69	2,953,330.69	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,177,622.11	3,458,348.27
企业所得税	2,945,724.82	3,125,020.30
个人所得税	253,004.18	98,626.90
城市维护建设税	118,591.42	181,432.31
教育费附加	86,035.08	117,538.89
印花税	35,240.49	14,482.30
合计	6,616,218.10	6,995,448.97

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	530,593.34	421,466.90
合计	530,593.34	421,466.90

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付报销款	530,593.34	421,466.90
合计	530,593.34	421,466.90

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	33,094,165.87		3,415,000.08	29,679,165.79	财政拨款
合计	33,094,165.87		3,415,000.08	29,679,165.79	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
生物技术研发及检测中心建设项目755万	6,291,666.60			755,000.04		5,536,666.56	与资产相关
废弃果渣循环利用项目890万	6,452,499.42			444,999.96		6,007,499.46	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
2018年芮城县工业技改项目200万	1,433,333.25			200,000.04		1,233,333.21	与资产相关
200万市级菌酶技改项目	1,666,666.60			200,000.04		1,466,666.56	与资产相关
675万省级菌酶技改项目	5,850,000.00			675,000.00		5,175,000.00	与资产相关
1140万酶制剂和微生物生态制剂项目	11,400,000.00			1,140,000.00		10,260,000.00	与资产相关
合计	33,094,165.87			3,415,000.08		29,679,165.79	—

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	40,960,000.00	15,000,000.00					55,960,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	24,103,666.33	116,890,471.69		140,994,138.02
合计	24,103,666.33	116,890,471.69		140,994,138.02

23. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股票		5,109,738.08		5,109,738.08
合计		5,109,738.08		5,109,738.08

注：山西大禹生物工程股份有限公司2022年7月22日召开的公司第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于〈回购股份方案〉的议案》，2022年8月8日2022年第三次临时股东大会审议通过该议案，截止期末公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份559,600股，占公司总股本1.00%

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,966,014.51	1,887,054.44		16,853,068.95
合计	14,966,014.51	1,887,054.44		16,853,068.95

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

25. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	133,220,953.32	101,671,277.87
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	133,220,953.32	101,671,277.87
加：本年归属于母公司所有者的净利润	18,147,189.57	35,058,919.43
减：提取法定盈余公积	1,887,054.44	3,509,243.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	149,481,088.45	133,220,953.32

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,437,826.72	87,270,429.50	175,737,403.21	91,268,743.59
其他业务	3,545,232.29	948,621.02	3,222,263.34	1,232,437.20
合计	156,983,059.01	88,219,050.52	178,959,666.55	92,501,180.79

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,039,948.40	1,039,948.40
城市维护建设税	210,841.01	509,435.08
土地使用税	150,543.72	143,824.14
教育费附加	147,853.67	484,006.23
印花税	128,402.57	90,941.40
合计	1,677,589.37	2,268,155.25

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,356,084.40	17,040,052.53
差旅费	4,173,535.60	3,700,639.35
宣传推广费	174,465.13	1,904,871.79
会议费	25,810.00	126,431.39
其他	94,550.94	253,386.55
合计	22,824,446.07	23,025,381.61

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,713,192.74	6,610,611.33
折旧与摊销	6,033,130.04	4,926,862.88
聘请中介机构费	2,194,930.36	1,036,320.06
办公费	2,150,564.09	878,964.25
水电费	737,226.27	480,996.35
劳务费	416,131.79	511,851.54
会议费		129,207.92
其他	2,265,627.93	2,509,975.96
合计	21,510,803.22	17,084,790.29

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	6,141,135.10	4,422,808.11
折旧费用与长期费用摊销	2,310,066.48	2,937,739.02
直接投入	1,286,926.45	1,009,312.76
其它费用	742,682.78	438,075.03
合计	10,480,810.81	8,807,934.92

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	488,162.25	1,798,098.56
减：利息收入	227,543.81	74,171.57
手续费	15,696.47	32,488.25
合计	276,314.91	1,756,415.24

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
酶制剂和微生态产业项目	1,140,000.00	
生物技术研发及检测中心建设项目	755,000.04	755,000.04
省级菌酶技改项目	675,000.00	675,000.00
2021年科技奖励奖金	600,000.00	
废弃果渣循环利用项目	444,999.96	444,999.96
芮城县财政局奖励奖金	330,000.00	
芮城县工业技改项目	200,000.04	200,000.04
市级菌酶技改项目	200,000.04	200,000.04
失业保险管理服务中心稳岗补贴款	105,911.00	17,327.00
芮城县工业信息化和技术局人人持证款	69,597.00	
个税手续费返还	18,751.72	11,133.95
就业见习补贴款	6,336.00	37,074.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
芮城县市场监督管理局奖励金	5,000.00	58,000.00
芮城县国际金融和国库支付中心六新项目款		1,700,000.00
芮城县财政局省级数字经济发展专项款		500,000.00
山西省市场监督管理局质量奖励金		500,000.00
院士工作站补助		300,000.00
芮城县教育局经费投入奖励款		150,000.00
山西省市场监督管理局企业奖励金		100,000.00
市级技术改造补助		100,000.00
运城市市场监督管理局市长质量奖奖金		100,000.00
山西省中小企业发展促进局双创大赛奖励款		80,000.00
运城市市场监督管理局示范企业奖补资金		50,000.00
芮城县财政局企业以工代训补贴		6,000.00
代训补贴		5,100.00
芮城县教育局科技创新款		5,000.00
山西省市场监督管理局知识产权奖励资金		5,000.00
合计	4,550,595.80	5,999,635.03

33. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-944,186.51	-1,290,242.71
其他应收款坏账损失	-19,721.61	-14,126.61
合计	-963,908.12	-1,304,369.32

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	4,273,207.46	2,000,000.00	4,273,207.46
其他	81,074.29	47,661.30	81,074.29
合计	4,354,281.75	2,047,661.30	4,354,281.75

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
上市阶段性奖励	营业外收入	否	否	1,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
资本市场直接融资奖	营业外	否	否	3,000,000.00		与收益相关

补助项目	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
励资金	收入					
留工补助	营业外收入	否	否	175,000.00		与收益相关
人才引进	营业外收入	否	否	60,000.00		与收益相关
返还工会经费	营业外收入	否	否	38,207.46		与收益相关
合计	—	—	—	4,273,207.46	2,000,000.00	—

35. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		33,224.42	
其他	16,402.11	379,582.12	16,402.11
合计	16,402.11	412,806.54	16,402.11

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,916,538.16	4,982,442.28
递延所得税费用	-145,116.30	-195,432.79
合计	1,771,421.86	4,787,009.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	19,918,611.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,029,084.72
子公司适用不同税率的影响	171,067.64
调整以前期间所得税的影响	-163,960.18
非应税收入的影响	-512,250.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	752,955.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,964.36
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除	-1,479,511.26
所得税费用	1,771,421.86

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	5,472,099.00	17,124,634.95
利息收入	227,543.81	74,171.57
收到的单位及个人往来款项	268,541.56	163,779.59
合计	5,968,184.37	17,362,586.11

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	4,657,461.21	242,640.00
宣传推广费	239,474.58	1,228,989.60
办公费	1,265,414.04	885,581.54
业务招待费	330,954.26	523,548.86
修理费	234,475.70	119,184.00
水电费	1,257,498.30	897,729.01
差旅费	4,024,510.55	4,400,131.36
会议费	7,890.00	203,823.00
研究与开发费	829,238.66	1,598,794.07
中介机构费	251,080.70	2,293,907.00
劳动保护费	24,704.99	
手续费	15,696.47	32,488.25
租赁费		176,113.36
其他	520,508.81	165,390.78
合计	13,658,908.27	12,768,320.83

(2) 合并现金流表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	18,147,189.57	35,058,919.43
加: 资产减值准备		
信用减值损失	963,908.12	1,304,369.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,009,431.98	15,452,105.61
无形资产摊销	708,278.81	595,479.56
长期待摊费用摊销	232,335.36	349,002.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	488,162.26	1,798,098.56
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-145,116.30	-195,432.79
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-11,850,473.92	-1,502,731.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-884,109.36	-13,632,328.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,933,331.61	18,099,210.06
经营活动产生的现金流量净额	26,602,938.13	57,326,692.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	45,112,911.72	36,949,444.62
减：现金的年初余额	36,949,444.62	51,620,036.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,163,467.10	-16,643,172.49

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	45,112,911.72	36,949,444.62
其中：库存现金	1,558.90	2,748.90
可随时用于支付的银行存款	45,111,347.82	36,944,051.32
可随时用于支付的其他货币资金	5.00	2,644.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	45,112,911.72	36,949,444.62
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	91,320,201.64	抵押借款
无形资产	10,299,366.61	抵押借款
合计	101,619,568.25	—

39. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年科技奖励奖金	600,000.00	其他收益	600,000.00
芮城县工业信息化和技术局人人持证款	69,597.00	其他收益	69,597.00
失业保险管理服务中心稳岗补贴款	105,911.00	其他收益	105,911.00
芮城县市场监督管理局奖励金	5,000.00	其他收益	5,000.00
芮城县财政局奖励奖金	330,000.00	其他收益	330,000.00
就业见习补贴款	6,336.00	其他收益	6,336.00
上市阶段性奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
资本市场直接融资奖励资金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
留工补助	175,000.00	营业外收入	175,000.00
人才引进	60,000.00	营业外收入	60,000.00
返还工会经费	38,207.46	营业外收入	38,207.46
合计	5,390,051.46	—	5,390,051.46

(2) 本期无政府补助退回情况

(七) 合并范围的变化

本公司 2022 年度无合并范围的变化。

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西标谱通用质检技术服务有限公司	山西芮城	山西芮城	检验检测	100.00		出资设立

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

(九) 与金融工具相关风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 10%	-48,816.23	-48,816.23	-179,809.86	-179,809.86
银行借款	减少 10%	48,816.23	48,816.23	179,809.86	179,809.86

2、信用风险

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

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

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

3、流动风险

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

于2022年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款			1700 万元		

(十) 关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

公司实际控制人闫和平、彭水源持有的公司股份占公司股份总数的 67.89%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
闫和平	26,623,000.00	26,623,000.00	47.58	65.00
彭水源	1,185,000.00	1,185,000.00	2.12	2.89

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	公司员工刘泽荣姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	公司员工刘卫峰的姐姐作为经营者的个体工商户
青州市立松健牧饲料服务部	公司员工闫艳生配偶的弟弟作为经营者的个体工商户
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	公司员工李娟莉的哥哥作为经营者的个体工商户
阳春市大山饲料经营部	公司员工高萌的配偶作为经营者的个体工商户
平度市京鹏饲料经销处	公司员工闫运龙的配偶作为经营者的个体工商户
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	公司员工闫征的姐姐作为经营者的个体工商户

其他关联方名称	与本公司关系
曲沃县瑞牧饲料销售部	公司员工董瑞芳的配偶作为经营者的个体工商户
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	公司员工吕幸的配偶作为经营者的个体工商户
冠县曹小军饲料销售部	公司员工赵晨沐姐姐的配偶作为经营者的个体工商户
献县南河头饲料经销处	公司员工董大为的父亲作为经营者的个体工商户
原平市原平忻原饲料经销部	公司员工王妮的配偶作为经营者的个体工商户
宣城市博雅饲料经营部	公司员工曹丹的配偶作为经营者的个体工商户
寿光市农牧饲料经销处	公司员工闫艳生的儿子作为经营者的个体工商户
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	公司员工董瑞晶的配偶作为经营者的个体工商户
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	公司员工韩莎的配偶作为经营者的个体工商户
潼关县李亚容饲料经销部	公司员工前员工李亚荣作为经营者的个体工商户
白水县宇赞饲料经销部	公司员工焦社盈的儿子作为经营者的个体工商户
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	公司员工赵岩的母亲作为经营者的个体工商户
芮城县安能物流有限公司	公司实际控制人闫和平哥哥的儿子作为实际控制人的公司
芮城县大王镇上坊村永利饲料经销部	公司员工赵岩的父亲作为经营者的个体工商户
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	公司员工郭云静的配偶作为经营者的个体工商户

4. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洪洞县堤村乡李村治斌饲料经销部	出售商品	833,912.06	1,184,728.01
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	出售商品	579,279.18	1,057,404.27
青州市立松健牧饲料服务部	出售商品	43,009.72	199,125.99
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	出售商品	52,599.53	125,579.98
阳春市大山饲料经营部	出售商品	152,681.12	317,080.95
平度市京鹏饲料经销处	出售商品	108,902.32	361,745.85
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	出售商品	523,069.42	404,660.52
曲沃县瑞牧饲料销售部	出售商品	155,667.95	247,861.57
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	出售商品	170,977.30	290,458.18
冠县曹小军饲料销售部	出售商品	60,021.06	117,043.97
献县南河头饲料经销处	出售商品	16,780.54	207,959.55
原平市原平忻原饲料经销部	出售商品	75,292.15	161,836.50
宣城市博雅饲料经营部	出售商品	704,192.32	463,876.24

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
寿光市农牧饲料经销处	出售商品	135,386.54	174,335.78
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	出售商品		94,579.53
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	出售商品		46,794.57
潼关县李亚容饲料经销部	出售商品		23,761.05

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	采购桶盖	1,106,780.55	1,189,335.48
芮城县安能物流有限公司	接受运输服务	267,924.77	448,034.87
芮城县县城西郊斌斌瓷砖城	采购瓷砖	63,611.65	

(2) 关联方担保

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫和平、彭水源	7,000,000.00	2022-5-26	2023-12-29	其中500万已履行完毕

(3) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	198.80	212.08

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
绥中县绥中镇辉煌饲料商店	237,599.00	11,879.95	268,785.50	13,439.28
曲沃县瑞牧饲料销售部	55,010.50	2,750.53	68,166.00	3,408.30
宣城市博雅饲料经营部	21,236.00	1,061.80	9,415.00	470.75
阳春市大山饲料经营部	11,500.00	575.00	41,600.00	2,080.00
冠县曹小军饲料销售部	25,104.00	1,255.20	56,834.00	2,841.70
平度市京鹏饲料经销处	18,695.50	934.78	66,325.50	3,316.28
新泰市楼德镇泰润饲料添加剂销售中心	15,736.00	786.80	43,416.00	2,170.80
献县南可头饲料经销处	51,836.00	2,591.80	84,036.00	4,201.80
原平市原平忻原饲料经销部	4,920.00	246.00	17,360.00	868.00
洪洞县堤村乡李村谷斌饲料经销部	34,215.50	1,710.78		
青州市立松健牧饲料服务部			88,663.00	4,433.15

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	1,049.50	20,990.00	1,049.50
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	15,819.00	790.95	15,819.00	790.95
永吉县口前镇菲菲饲料经销处	42,412.00	2,120.60		
合计	555,073.50	27,753.69	781,410.00	39,070.51

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
芮城县古魏镇县南村宏岩塑料加工厂	97,050.23	16,711.74
芮城县安能物流有限公司	2,834.86	73,818.35
合计	99,885.09	90,530.09
合同负债：		
扶风县法门镇众鑫饲料经销部	8.00	8.00
永城市蒋口镇鑫旺饲料门市部	195.50	
寿光市农牧饲料经销处	10.00	
合计	213.50	8.00

(十一) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十二) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,153,567.89	90.19	1,221,993.64	5.52	20,931,574.25
按单项计提坏账准备的应收账款	2,410,540.57	9.81	2,410,540.57	100.00	
合计	24,564,108.46	100.00	3,632,534.21	14.79	20,931,574.25

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,798,732.84	92.67	1,039,936.64	5.00	19,758,796.20
按单项计提坏账准备的应收账款	1,644,282.11	7.33	1,644,282.11	100.00	
合计	22,443,014.95	100.00	2,684,218.75	11.96	19,758,796.20

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
王鹏飞	112,800.00	112,800.00	100.00	超出信用账期未回款
泸西通通饲料	108,451.00	108,451.00	100.00	超出信用账期未回款
赵曼	104,000.00	104,000.00	100.00	已不合作,余款预计无法追回
金塔县乾丽饲料销售部	86,281.00	86,281.00	100.00	公司注销,余款预计无法追回
李恒	83,000.00	83,000.00	100.00	已不合作,余款预计无法追

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
故城县郑口永益饲料店	81,907.00	81,907.00	100.00	超出信用账期未回款
昆明经开区阿拉恒华兽药经营部	81,726.33	81,726.33	100.00	公司注销,余款预计无法追回
孟江水	80,000.00	80,000.00	100.00	超出信用账期未回款
梓潼县朝朝饲料经营部	76,572.50	76,572.50	100.00	已不合作,余款预计无法追回
滨海县工业园金诚饲料经营部	71,953.00	71,953.00	100.00	已不合作,余款预计无法追回
永新县军平农资服务有限公司	70,984.74	70,984.74	100.00	公司注销,余款预计无法追回
漳浦县赤湖镇禹馥康饲料经营部	57,335.70	57,335.70	100.00	已不合作,余款预计无法追回
云南邦牧生物科技有限公司	46,180.00	46,180.00	100.00	已不合作,余款预计无法追回
湘乡市山枣镇关公桥饲料行	44,846.00	44,846.00	100.00	公司注销,余款预计无法追回
广西晋桂丰联生物有限公司	41,419.15	41,419.15	100.00	已不合作,余款预计无法追回
潢川县邵壮饲料经营部	40,680.00	40,680.00	100.00	已不合作,余款预计无法追回
寿县保义镇小卫饲料经营部	37,634.00	37,634.00	100.00	已不合作,余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武邑县南星饲料经销处	37,539.00	37,539.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
刘恒	30,200.00	30,200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
南宫市康源饲料销售部	29,500.00	29,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
无极县小伟饲料经销部	29,205.00	29,205.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
襄汾县新城出提饲料店	29,190.00	29,190.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
范秀玲	27,000.00	27,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潼关县肥胖饲料店	24,060.00	24,060.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
河北森赛生物科技有限公司	23,400.00	23,400.00	100.00	超出信用账期未回款
湘潭市雨湖区亚伟饲料经销部	21,450.00	21,450.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
河北永丰饲料有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	超出信用账期未回款
白水县宇赞饲料经销部	20,990.00	20,990.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
贵州康芮生物科技有限公司	20,915.22	20,915.22	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
滑县道口宏源饲料经销部	20,286.50	20,286.50	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
祁阳县黎家坪镇牧晨饲料服务站	19,242.00	19,242.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
陈悦	18,575.00	18,575.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
馆陶县大臣兽药门市	18,420.00	18,420.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
商丘惠普饲料有限公司	17,100.00	17,100.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
潜江市涵贤饲料经营部	16,500.00	16,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
荣县高山镇志诚饲料经营部	16,153.00	16,153.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
董仲花	16,100.00	16,100.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
卫辉市击磬路芮辉饲料门市部	15,819.00	15,819.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
沿滩区邓关镇绿牧康饲料经营部	15,000.00	15,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
麦积区马跑泉肖东惠农饲料经营部	14,550.00	14,550.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
平陆县杜马乡相君饲料经销店	13,945.00	13,945.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
平顺县智勇饲料经销部	13,563.00	13,563.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
长丰晋惠信饲料批发部	13,540.00	13,540.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
永新县辉煌饲料店	13,410.00	13,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
刘伟	13,075.00	13,075.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
衡东县弘鑫饲料经销部	13,037.00	13,037.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
贺州市八步区军峰饲料店	12,788.00	12,788.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
鹤壁壹贰叁生物科技有限公司	12,700.00	12,700.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
山东波云商贸有限公司	12,650.00	12,650.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
万安县五丰镇金伙伴饲料销售部	12,160.00	12,160.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
望奎县晟牧饲料经销处	12,056.00	12,056.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
上林县胖胖饲料经营部	12,000.00	12,000.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
开平市赤水镇龚生饲	12,000.00	12,000.00	100.00	已不合作, 余

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
料经销部				款预计无法追回
茶陵县茂源饲料添加剂经销部	11,707.00	11,707.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
淇县博利饲料销售部	10,930.00	10,930.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
石家庄市利牧饲料有限公司	10,700.00	10,700.00	100.00	超出信用账期未回款
河北则文生物科技有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
弋阳县博达饲料添加剂店	10,497.00	10,497.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
耿永泽	10,170.00	10,170.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
李东阳	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
山东鸿希源生物科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
大厂回族自治县夏垫盛通饲料经销部	9,750.00	9,750.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
重庆晋惠农牧有限公司	9,143.96	9,143.96	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
新野县益农饲料经销处	9,000.00	9,000.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
攸县增产饲料经销店	8,923.00	8,923.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲周县谢通饲料经销处	8,920.00	8,920.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
泰安市岱岳区满庄镇梁哥饲料经销部	8,730.00	8,730.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宜章县绿源饲料供应中心	8,710.00	8,710.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
土默特左旗起成转合饲料经销部	8,580.00	8,580.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
临猗县角杯荣达饲料销售部	8,390.00	8,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
济南圣大饲料有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
涿鹿县芮涿饲料经销部	7,830.00	7,830.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
岳阳县柏祥镇振刚饲料经销店	7,620.00	7,620.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
桃源县焦岩饲料经营部	7,603.00	7,603.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兰西县红光镇巨久饲料店	7,480.00	7,480.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
咸丰县昕特奇兽药经营部	7,300.00	7,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
六安市叶集区康慧饲料经营部	7,190.00	7,190.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
李其源	7,000.00	7,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
泰和县塘洲镇新亭饲料店	6,640.00	6,640.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阳西县安和饲料经营部	6,410.00	6,410.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宁都县竹竿乡小徐饲料店	6,300.00	6,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
大荔县李月彤饲料添加剂经销部	6,000.00	6,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
新郑市新村镇民刚饲料经销部	5,836.50	5,836.50	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阳春市安东饲料经营部	5,800.00	5,800.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
蓬安县茶亭乡安佑饲料服务中心	5,530.00	5,530.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
新兴县新城镇鸿基兽药经营部	5,400.00	5,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲靖市麒麟区通天饲料经营部	5,200.00	5,200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
清远市清新区山塘镇	5,072.00	5,072.00	100.00	已不合作, 余

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
益健饲料店				款预计无法追回
李秀青	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
攸县新市镇祖兴兽药店	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兴化市帆城饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
武宣县通挽镇益雷饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
峡江县益民饲料服务中心	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
长汀县濯田镇禹建朋饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
曲阜市金伙伴饲料添加剂经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兰西县光子饲料经销处	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
徐水区肥益菌饲料销售店	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
菏泽市牡丹区优享饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
郟城县博越饲料经营部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温县肥益宝饲料销售部	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
博罗县大众水产养殖专业合作社	5,000.00	5,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
烟台市蓬莱区丰久饲料经销处	4,970.00	4,970.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
北镇市益农饲料经营部	4,940.00	4,940.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
龙口市兰高杨峰饲料经营部	4,935.00	4,935.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
丘北八道哨乡顺健饲料营销部	4,900.00	4,900.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
通许县龙飞饲料销售部	4,700.00	4,700.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
上高县永乐饲料经营店	4,538.00	4,538.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
甘肃中农生物科技有限公司	4,500.00	4,500.00	100.00	超出信用账期未回款
武陟县建荣饲料销售部	4,345.00	4,345.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
甘谷县鸿俊饲料经营部	4,210.00	4,210.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
肇庆市高要区辉记风顺水产兽药经营部	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
平果县赵雨饲料店	4,030.00	4,030.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
景县宏记饲料经销处	4,000.00	4,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
山东长硕饲料科技有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
江西鑫维生物技术有限公司	3,900.00	3,900.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
高青县久旺饲料经营部	3,680.00	3,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
温县争康饲料经营处	3,660.00	3,660.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
湘乡市望春门赢泽饲料行	3,500.00	3,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
无棣县犇犇饲料销售中心	3,408.00	3,408.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
广州天澳饲料有限公司	3,400.00	3,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
天门市多宝镇锦天饲料经营部	3,360.00	3,360.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
尉氏县泽龙饲料经营部	3,320.00	3,320.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
濮阳县嘉轩饲料销售经营部	3,300.00	3,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
珠海市麦田生物科技有限公司	3,225.00	3,225.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
东港市新城區小白饲料经营部	3,102.00	3,102.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
榆林市榆阳区星辉饲料门市部	3,062.00	3,062.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阜新蒙古族自治县城区禹龙动保饲料经销处	3,000.00	3,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
泗县永乐饲料经营部	2,982.00	2,982.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
阆中市彭国华饲料经营部	2,940.00	2,940.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
卢氏县官道口镇大海饲料添加剂经营部	2,740.00	2,740.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
詹正兰	2,620.00	2,620.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
随州市康德商贸有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
常宁市吴氏兽药鱼药大药房	2,500.00	2,500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
诏安县新众成水产技术服务部	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
容县百牧康农牧有限	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司				款预计无法追回
诏安县海塘水产药店	2,400.00	2,400.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宾县宾州巨久饲料经销店	2,395.00	2,395.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
安岳县康牧兴兽医技术服务有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
资阳市清阳兽药有限公司	2,390.00	2,390.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
遂川县雩田镇阿梁饲料店	2,310.00	2,310.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
宿松县王瑞饲料经营部	2,300.00	2,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
无为县爱民鱼病防治咨询服务部	2,300.00	2,300.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
靖西市虹升牧业有限责任公司	2,120.00	2,120.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
王宇	2,000.00	2,000.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
东源县船塘镇惠诚饲料店	1,919.97	1,919.97	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
邵东县杨桥镇阿奇饲料经营店	1,785.00	1,785.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
醴陵市昌泰鱼药店	1,710.00	1,710.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
陆良县林焱饲料店	1,680.00	1,680.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
黔西县水西恒远养殖技术服务中心	1,615.00	1,615.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
单县乐农饲料经营部	1,500.00	1,500.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
合阳县犇达畜牧服务有限公司	1,353.00	1,353.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
昭通昭阳区吕军饲料经营部	1,330.00	1,330.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
武威新天地农业科技 有限公司	1,200.00	1,200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
赵启峰	1,075.00	1,075.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
永城市正佳饲料有限 责任公司	1,050.00	1,050.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
周口市泛区惠康饲料 销售处	945.00	945.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
金华市成丰兽药经营 部	940.00	940.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
衢州市柯城绿健兽药 店	910.00	910.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				回
澄城县张耀丽饲料添加剂经销部	892.00	892.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
伊通满族自治县大孤山镇玲玲饲料批发店	830.00	830.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
王宏亮	700.00	700.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
高碑店市黄辛庄小许饲料经营部	690.00	690.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
诸暨市枫桥魏姣飞兽药经营部	660.00	660.00	100.00	公司注销, 余款预计无法追回
贵州省好牧人药品销售有限公司	500.00	500.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
兴业县石南镇海峰饲料经销部	320.00	320.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
道县丰润饲料经营部	255.00	255.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
拜泉县登旺饲料经销处	200.00	200.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
通山县和平饲料店	20.00	20.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
海城市盛利饲料有限公司	7.00	7.00	100.00	已不合作, 余款预计无法追回
合计	2,410,540.57	2,410,540.57	—	—

②按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,218,025.00	1,010,901.25	5.00
1-2 年	1,847,852.39	184,785.24	10.00
2-3 年	87,690.50	26,307.15	30.00
合计	22,153,567.89	1,221,993.64	5.52

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	20,274,035.96
1-2 年	2,882,932.39
2-3 年	743,875.70
3-4 年	529,945.30
4-5 年	133,319.11
小计	24,564,108.46
减：坏账准备	3,632,534.21
合计	20,931,574.25

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	1,039,936.64	182,057.00			1,221,993.64
单项计提	1,644,282.11	766,258.46			2,410,540.57
合计	2,684,218.75	948,315.46			3,632,534.21

本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 948,315.46 元；本年无转回坏账准备情况。

按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 A	1,646,500.00	1 年以内	6.70	82,325.00
客户 B	953,000.00	1 年以内	3.88	47,650.00
客户 C	780,000.00	1 年以内	3.18	39,000.00
大城县前杏叶林东杏饲料销售部	463,644.50	1 年以内	1.89	23,182.23

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
喀左县甘招镇鸿云饲料经销处	441,812.50	1年以内	1.80	22,090.63
合计	4,284,957.00	—	17.44	214,247.86

2. 其他应收款

2.1 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	81,178.96	100,305.57
合计	81,178.96	100,305.57

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	129,532.18	129,532.18
合计	129,532.18	129,532.18

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	29,226.61			29,226.61
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	19,126.61			19,126.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	48,353.22			48,353.22

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1-2 年	78,532.18
3-4 年	1,000.00
4-5 年	50,000.00
小计	129,532.18
减：坏账准备	48,353.22
合计	81,178.96

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险	29,226.61	19,126.61			48,353.22
合计	29,226.61	19,126.61			48,353.22

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本年计提坏账准备金额 19,126.61 元；本年无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安创客联邦资产管理有限公司	押金	78,027.18	1-2 年	60.24	7,802.72
芮城县财政国库支付局	保证金	50,000.00	三年以上	38.60	40,000.00
合计	—	128,027.18	—	98.84	47,802.72

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,600,000.00		3,600,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
合计	3,600,000.00		3,600,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西标谱通用质检技术服务有限公司	3,300,000.00	300,000.00		3,600,000.00		
合计	3,300,000.00	300,000.00		3,600,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,437,826.72	87,270,429.50	175,737,403.21	91,268,743.59
其他业务	11,514.16	12,709.91	17,980.53	19,857.16
合计	153,449,340.88	87,283,139.41	175,755,383.74	91,288,600.75

财务报表补充资料

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

1. 本年非经常性损益明细

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,823,803.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本年金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,672.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,888,475.44	
减：所得税影响额	1,333,271.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,555,204.12	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.07	0.37	0.86
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.54	0.21	0.70

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室