

金宇生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

**2015年度**

# 金宇生物技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75



## 审计报告

信会师报字[2016]第 112511 号

金宇生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金宇生物技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：  
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；  
(2) 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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度合并及公司经营成果和现金流量。



立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

肖菲



中国注册会计师：

包利



中国·上海

二〇一六年四月二十五日

金宇生物技术股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,030,010,360.10	948,417,825.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	6,337,200.00	3,609,500.00
应收账款	(三)	248,646,022.11	171,814,308.63
预付款项	(四)	11,475,563.00	9,057,530.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	6,500,000.00	
应收股利			
其他应收款	(六)	7,173,588.78	7,633,398.75
买入返售金融资产			
存货	(七)	221,815,521.30	217,212,339.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	10,642,189.81	10,710,946.99
流动资产合计		1,542,600,445.10	1,368,455,849.73
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	11,000,000.00	11,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	99,875,043.27	1,958,647.38
投资性房地产	(十一)	44,241,858.44	45,711,430.64
固定资产	(十二)	404,739,776.44	387,667,801.86
在建工程	(十三)	313,593,225.09	190,074,600.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	97,647,768.31	62,012,697.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	5,746,000.00	5,882,592.50
递延所得税资产	(十六)	30,775,801.93	25,231,171.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,007,619,473.48	729,538,941.80
资产总计		2,550,219,918.58	2,097,994,791.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



金宇生物技术股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	184,798,722.37	179,866,632.39
预收款项	(十八)	33,341,377.15	48,235,021.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	73,056,546.76	72,299,363.57
应交税费	(二十)	49,765,682.71	34,091,541.07
应付利息	(二十一)	5,491,956.54	6,006,983.08
应付股利	(二十二)	2,195,920.00	1,198,000.00
其他应付款	(二十三)	23,776,495.06	26,778,298.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	500,000.00	500,000.00
其他流动负债	(二十五)	62,146,112.00	64,411,200.00
<b>流动负债合计</b>		<b>435,072,812.59</b>	<b>433,387,040.88</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十六)	45,492,950.00	33,055,450.00
递延所得税负债	(十六)	1,058,373.96	1,058,373.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,551,323.96</b>	<b>34,113,823.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>481,624,136.55</b>	<b>467,500,864.84</b>
所有者权益：			
股本	(二十七)	572,829,860.00	285,854,930.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	49,666,630.61	296,742,360.61
减：库存股	(二十九)	62,146,112.00	64,411,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	154,623,123.03	117,697,764.72
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	1,353,816,087.98	996,770,186.30
归属于母公司所有者权益合计		2,068,789,589.62	1,632,654,041.63
少数股东权益		-193,807.59	-2,160,114.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,068,595,782.03</b>	<b>1,630,493,926.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,550,219,918.58</b>	<b>2,097,994,791.53</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



金宇生物技术股份有限公司

资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		849,316,424.45	816,537,256.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	3,717,716.08	5,421,395.18
预付款项		650,510.00	2,150,000.00
应收利息		6,500,000.00	
应收股利			
其他应收款	(二)	184,230,372.86	149,813,474.26
存货		523,039.32	604,546.22
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,642,189.81	10,710,946.99
流动资产合计		1,055,580,252.52	985,237,619.02
非流动资产:			
可供出售金融资产		11,000,000.00	11,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	539,914,970.62	427,250,147.38
投资性房地产		44,241,858.44	45,711,430.64
固定资产		21,732,197.43	24,787,812.41
在建工程		28,406,349.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,576,813.42	17,143,864.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		661,872,188.91	525,893,254.77
资产总计		1,717,452,441.43	1,511,130,873.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



金宇生物技术股份有限公司  
资产负债表（续）  
2015年12月31日

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		843,717.90	2,199,669.16
预收款项		10,592,662.23	9,433,003.79
应付职工薪酬		28,682,882.84	28,673,233.64
应交税费		216,212.49	1,136,118.08
应付利息			
应付股利		2,195,920.00	1,198,000.00
其他应付款		159,859,740.70	276,825,847.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		62,146,112.00	64,411,200.00
流动负债合计		264,537,248.16	383,877,072.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		264,537,248.16	383,877,072.58
所有者权益：			
股本		572,829,860.00	285,854,930.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,942,517.82	298,018,247.82
减：库存股		62,146,112.00	64,411,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		154,623,123.03	117,697,764.72
未分配利润		736,665,804.42	490,094,058.67
所有者权益合计		1,452,915,193.27	1,127,253,801.21
负债和所有者权益总计		1,717,452,441.43	1,511,130,873.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

金宇生物技术股份有限公司

合并利润表

2015 年度

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,246,505,844.51	1,062,932,025.01
其中：营业收入	(三十二)	1,246,505,844.51	1,062,932,025.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		663,583,258.69	586,848,554.76
其中：营业成本	(三十二)	286,327,710.95	252,839,088.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十三)	7,496,983.61	7,918,920.72
销售费用	(三十四)	178,438,655.06	167,124,560.76
管理费用	(三十五)	183,868,110.89	151,906,000.16
财务费用	(三十六)	-12,645,452.59	-7,311,302.21
资产减值损失	(三十七)	20,097,250.77	14,371,286.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	7,601,143.76	4,230,239.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,601,143.76	-169,760.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		590,523,729.58	480,313,709.97
加：营业外收入	(三十九)	3,908,549.21	2,777,078.21
其中：非流动资产处置利得		9,992.31	1,550.70
减：营业外支出	(四十)	883,681.35	125,536.92
其中：非流动资产处置损失		874,549.42	99,636.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		593,548,597.44	482,965,251.26
减：所得税费用	(四十一)	115,790,871.62	80,848,210.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		477,757,725.82	402,117,041.01
归属于母公司所有者的净利润		479,727,738.99	404,321,363.18
少数股东损益		-1,970,013.17	-2,204,322.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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		477,757,725.82	402,117,041.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		479,727,738.99	404,321,363.18
归属于少数股东的综合收益总额		-1,970,013.17	-2,204,322.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.85	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.85	0.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



金宇生物技术股份有限公司

利润表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	21,571,615.02	27,260,750.43
减：营业成本	(四)	9,249,890.87	11,306,473.78
营业税金及附加		860,895.72	799,811.25
销售费用		608,369.42	1,169,815.43
管理费用		66,728,727.68	65,571,618.30
财务费用		-16,574,368.51	-15,455,544.95
资产减值损失		6,813,622.18	9,818,524.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	415,542,159.60	193,172,503.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,164,823.24	-169,760.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		369,426,637.26	147,222,555.38
加：营业外收入		1,870.00	501,765.59
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		174,924.20	4,098.96
其中：非流动资产处置损失		170,792.27	4,098.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		369,253,583.06	147,720,222.01
减：所得税费用			831,389.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		369,253,583.06	146,888,832.20
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		369,253,583.06	146,888,832.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金宇生物技术股份有限公司  
合并现金流量表  
2015 年度

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,192,156,910.38	1,072,325,797.13
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	10,985,127.16	129,610,000.54
经营活动现金流入小计		1,203,142,037.54	1,201,935,797.67
购买商品、接受劳务支付的现金		318,523,593.11	280,977,326.49
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			
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		126,165,150.41	108,498,875.73
支付的各项税费		158,920,180.60	137,302,477.17
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	105,212,956.16	89,970,527.54
经营活动现金流出小计		708,821,880.28	616,749,206.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		494,320,157.26	585,186,590.74
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	7,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,899.53	11,454.82
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	(四十二)	15,200,000.00	1,800,000.00
投资活动现金流入小计		20,219,899.53	9,211,454.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,290,268.68	206,630,774.83
投资支付的现金		100,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-905.93	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		362,289,362.75	206,630,774.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-342,069,463.22	-197,419,320.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	14,750,400.00	64,411,200.00
筹资活动现金流入小计		14,750,400.00	64,411,200.00
偿还债务支付的现金			130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,758,559.00	83,250,138.07
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	(四十二)	650,000.00	2,150,000.00
筹资活动现金流出小计		85,408,559.00	215,400,138.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-70,658,159.00	-150,988,938.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		81,592,535.04	236,778,332.66
加：期初现金及现金等价物余额		948,417,825.06	711,639,492.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,030,010,360.10	948,417,825.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



金宇生物技术股份有限公司  
现金流量表  
2015年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,632,789.64	25,085,077.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,581,907.53	274,006,109.17
经营活动现金流入小计		34,214,697.17	299,091,186.54
购买商品、接受劳务支付的现金		10,474,653.14	6,701,103.55
支付给职工以及为职工支付的现金		22,469,908.76	14,220,777.53
支付的各项税费		3,883,498.14	6,512,566.38
支付其他与经营活动有关的现金		172,860,377.41	21,583,754.32
经营活动现金流出小计		209,688,437.45	49,018,201.78
经营活动产生的现金流量净额		-175,473,740.28	250,072,984.76
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		412,377,336.36	196,342,263.78
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		412,377,336.36	196,342,263.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,466,269.00	476,215.00
投资支付的现金		100,000,000.00	290,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		133,466,269.00	290,476,215.00
投资活动产生的现金流量净额		278,911,067.36	-94,133,951.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,750,400.00	64,411,200.00
筹资活动现金流入小计		14,750,400.00	64,411,200.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,758,559.00	82,169,629.24
支付其他与筹资活动有关的现金		650,000.00	2,150,000.00
筹资活动现金流出小计		85,408,559.00	84,319,629.24
筹资活动产生的现金流量净额		-70,658,159.00	-19,908,429.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		816,537,256.37	680,506,652.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		849,316,424.45	816,537,256.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



金宇生物技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	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	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	285,854,930.00				296,742,360.61	64,411,200.00			117,697,764.72		996,770,186.30	-2,160,114.94	1,630,493,926.69
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	285,854,930.00				296,742,360.61	64,411,200.00			117,697,764.72		996,770,186.30	-2,160,114.94	1,630,493,926.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	286,974,930.00				-247,075,730.00	-2,265,088.00			36,925,358.31		357,045,901.68	1,966,307.35	438,101,855.34
(一) 综合收益总额											479,727,738.99	-1,970,013.17	477,757,725.82
(二) 所有者投入和减少资本	560,000.00				39,339,200.00	-2,265,088.00							46,100,608.52
1. 股东投入的普通股	560,000.00				14,190,400.00	-2,265,088.00							17,015,488.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,148,800.00								25,148,800.00
4. 其他												3,936,320.52	3,936,320.52
(三) 利润分配											-122,681,837.31		-85,756,479.00
1. 提取盈余公积									36,925,358.31				
2. 提取一般风险准备									36,925,358.31		-36,925,358.31		
3. 对所有者(或股东)的分配											-85,756,479.00		-85,756,479.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	286,414,930.00				-286,414,930.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	286,414,930.00				-286,414,930.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	572,829,860.00				49,666,630.61	62,146,112.00			154,623,123.03		1,353,816,087.98	-193,807.59	2,068,595,782.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Signature)*

*(Signature)*

*(Signature)*

金宇生物技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2015年度



（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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		
一、上年年末余额	280,814,930.00				212,202,159.61				103,008,881.50		685,765,886.74	44,207.23	1,281,836,065.08
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	280,814,930.00				212,202,159.61				103,008,881.50		685,765,886.74	44,207.23	1,281,836,065.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,040,000.00				84,540,201.00	64,411,200.00		14,688,883.22	14,688,883.22		311,004,299.56	-2,204,322.17	348,657,861.61
（一）综合收益总额											404,321,363.18	-2,204,322.17	402,117,041.01
（二）所有者投入和减少资本	5,040,000.00				84,540,201.00	64,411,200.00							25,169,001.00
1. 股东投入的普通股	5,040,000.00				59,371,200.00	64,411,200.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,169,001.00								25,169,001.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								14,688,883.22	14,688,883.22		-93,317,063.62		-78,628,180.40
2. 提取一般风险准备											-14,688,883.22		
3. 对所有者（或股东）的分配											-78,628,180.40		-78,628,180.40
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	285,854,930.00				296,742,360.61	64,411,200.00		117,697,764.72	117,697,764.72		996,770,186.30	-2,160,114.94	1,630,493,926.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

金宇生物技术股份有限公司  
所有者权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	285,854,930.00				298,018,247.82	64,411,200.00			117,697,764.72	490,094,058.67	1,127,253,801.21
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	285,854,930.00				298,018,247.82	64,411,200.00			117,697,764.72	490,094,058.67	1,127,253,801.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	286,974,930.00				-247,075,730.00	-2,265,088.00			36,925,358.31	246,571,745.75	325,661,392.06
(一) 综合收益总额										369,253,583.06	369,253,583.06
(二) 所有者投入和减少资本	560,000.00				39,339,200.00	-2,265,088.00					42,164,288.00
1. 股东投入的普通股	560,000.00				14,190,400.00	-2,265,088.00					17,015,488.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,148,800.00						25,148,800.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									36,925,358.31	-122,681,837.31	-85,756,479.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									36,925,358.31	-36,925,358.31	
3. 其他										-85,756,479.00	-85,756,479.00
(四) 所有者权益内部结转	286,414,930.00				-286,414,930.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	286,414,930.00				-286,414,930.00						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	572,829,860.00				50,942,517.82	62,146,112.00			154,623,123.03	736,665,804.42	1,452,915,193.27



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金宇生物技术股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期				所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	280,814,930.00	213,478,046.82			1,033,824,148.41
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	280,814,930.00	213,478,046.82			1,033,824,148.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,040,000.00	84,540,201.00	64,411,200.00		93,429,652.80
（一）综合收益总额					146,888,832.20
（二）所有者投入和减少资本	5,040,000.00	84,540,201.00	64,411,200.00		25,169,001.00
1. 股东投入的普通股	5,040,000.00	59,371,200.00	64,411,200.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额		25,169,001.00			25,169,001.00
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积					14,688,883.22
2. 对所有者（或股东）的分配					-93,317,063.62
3. 其他					-14,688,883.22
（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. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	285,854,930.00	298,018,247.82	64,411,200.00		1,127,253,801.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## 金宇生物技术股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

金宇生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 1992 年 12 月经呼和浩特市体改委以呼体改宏字(1992)4 号文批准设立,发起人为呼和浩特市金属材料公司、包头钢铁稀土公司、呼和浩特市立鑫实业开发公司和呼和浩特市租赁公司,以原呼和浩特市金属材料公司为主体改组设立。1999 年 1 月在上海证券交易所上市,现公司的统一社会信用代码为 911500001141618816。所属行业为生物药品制造业类。截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 572,829,860 股,注册资本为 572,829,860.00 元,注册地:内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街 1 号,办公地址:内蒙古自治区呼和浩特市鄂尔多斯西街 58 号。本公司主要经营活动为:许可经营项目:无。一般经营项目:生物技术推广应用;对生物药品投资管理、医疗器械制造投资管理、健康医疗产业投资管理;高新技术开发应用;羊绒制品制造;房地产开发;物业管理。(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。)本公司的第一大股东为内蒙古农牧药业有限责任公司。本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 25 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
金宇保灵生物药品有限公司
扬州优邦生物药品有限公司
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司
黄山市金禹伟业大酒店有限公司
北京动安网络有限公司
内蒙古金堃物业服务有限公司
内蒙古金宇兽用疫苗国家工程实验室
内蒙古金宇保灵生物科技研究院有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司盈利情况及财务状况良好，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 金额在 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备, 确认减值损失。单独测试未发生减值的, 仍按账龄分析法计提坏账准备。

##### 2、 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 确定组合的依据: 除单独计提坏账准备的应收款项外, 公司按照账龄划分相应组合并统一考虑坏账风险。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法: 账龄分析法。

(3) 账龄分析法计提坏账准备:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上	30	30

##### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 对单项金额虽不重大但账龄较长且长期无回款、款项回收无保证的应收款项, 单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法: 结合实际情况单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备, 确认减值损失。

#### (十一) 存货

##### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、开发成本、开发产品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	采用年限平均法	5-40	5	19-2.375
通用设备	采用年限平均法	8-12	5	11.875-7.917
专用设备	采用年限平均法	5-14	5	19-6.786
运输设备	采用年限平均法	7-12	5	13.571-7.917
其他设备	采用年限平均法	5-8	5	19-11.875
固定资产装修	采用年限平均法	5		20

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	权利期限
非专利技术	3-5 年	权利期限
软件使用权	5 年	权利期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本年期末无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括土地使用权租赁费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

土地使用权租赁费摊销年限 50 年。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十三)收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

内销收入的核算方法为：商品销售将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入；房地产产品销售以合同约定移交房产，客户签收入住后，确认收入。

外销收入的核算方法为：当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

根据财政部、国家税务总局颁发的《财政部国家税务总局关于部分货物使用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税【2009】9号）的有关规定，公司子公司金宇保灵生物药品有限公司和扬州优邦生物药品有限公司按销售收入的6%计缴增值税，不抵扣进项税。根据财政部、国家税务总局颁发的《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税【2014】57号）的有关规定，从2014年7月1日起，增值税征收率调整为3%。

## (二) 税收优惠

- 1、 公司下属子公司金宇保灵生物药品有限公司于 2012 年 5 月 12 日经呼和浩特市玉泉区地方税务局批准享受西部大开发鼓励类产业 15% 的所得税优惠税率，优惠税率有效期限从 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。
- 2、 公司下属子公司扬州优邦生物药品有限公司属于高新技术企业，经税务局批准享受 15% 的所得税优惠税率，优惠税率有效期至 2018 年 7 月 6 日。
- 3、 公司下属子公司金宇保灵生物药品有限公司的全资子公司内蒙古金宇保灵生物技术研究有限公司属于小型微利企业，从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	56,019.87	82,719.54
银行存款	1,029,954,340.23	948,335,105.52
合 计	1,030,010,360.10	948,417,825.06

### (二) 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	6,337,200.00	3,609,500.00

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,047,000.00	

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	250,731,293.94	92.49	2,507,312.94	1.00	248,223,981.00	171,892,358.25	86.75	1,718,247.82	1.00	170,174,110.43
1 至 2 年	444,151.17	0.16	22,207.56	5.00	421,943.61	1,724,837.33	0.87	86,241.87	5.00	1,638,595.46
2 至 3 年	108.33	0.00	10.83	10.00	97.50	632,809.79	0.32	631,207.05	99.75	1,602.74
3 年以上	19,919,495.94	7.35	19,919,495.94	100.00		23,897,124.91	12.06	23,897,124.91	100.00	
合计	271,095,049.38	100.00	22,449,027.27		248,646,022.11	198,147,130.28	100.00	26,332,821.65		171,814,308.63

#### 2、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,535,272.31	7.57	7,742,487.36	37.70	12,792,784.95	22,696,429.01	11.46	12,183,790.62	53.68	10,512,638.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,253,409.84	87.89	2,400,309.89	1.01	235,853,099.95	162,863,454.68	82.19	1,629,361.16	1.00	161,234,093.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,306,367.23	4.54	12,306,230.02	100.00	137.21	12,587,246.59	6.35	12,519,669.87	99.46	67,576.72
合计	271,095,049.38	100.00	22,449,027.27		248,646,022.11	198,147,130.28	100.00	26,332,821.65		171,814,308.63

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	6,474,000.00	425,100.00	6.57%	预计部分无法收回
客户二	6,264,385.80	440,230.65	7.03%	预计部分无法收回
客户三	3,013,513.54	3,013,513.54	100.00%	预计无法收回
客户四	2,456,372.97	1,536,643.17	62.56%	预计部分无法收回
客户五	2,327,000.00	2,327,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	20,535,272.31	7,742,487.36		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	237,809,150.34	2,378,091.50	1.00%
1 至 2 年	444,151.17	22,207.56	5.00%
2 至 3 年	108.33	10.83	10.00%
合 计	238,253,409.84	2,400,309.89	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户六	1,815,825.12	1,815,825.12	100.00%	预计无法收回
客户七	1,622,400.00	1,622,400.00	100.00%	预计无法收回
客户八	962,138.60	962,001.39	99.99%	预计部分无法收回
客户九	699,005.16	699,005.16	100.00%	预计无法收回
客户十	660,594.12	660,594.12	100.00%	预计无法收回
客户十一	610,633.14	610,633.14	100.00%	预计无法收回
客户十二	490,948.60	490,948.60	100.00%	预计无法收回
客户十三	480,133.94	480,133.94	100.00%	预计无法收回
客户十四	397,372.77	397,372.77	100.00%	预计无法收回
客户十五	293,491.69	293,491.69	100.00%	预计无法收回
客户十六	285,762.71	285,762.71	100.00%	预计无法收回

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户十七	262,151.00	262,151.00	100.00%	预计无法收回
客户十八	244,672.35	244,672.35	100.00%	预计无法收回
客户十九	232,665.00	232,665.00	100.00%	预计无法收回
客户二十	226,143.90	226,143.90	100.00%	预计无法收回
客户二十一	224,552.00	224,552.00	100.00%	预计无法收回
客户二十二	215,105.10	215,105.10	100.00%	预计无法收回
客户二十三	192,529.66	192,529.66	100.00%	预计无法收回
客户二十四	180,001.91	180,001.91	100.00%	预计无法收回
客户二十五	179,297.32	179,297.32	100.00%	预计无法收回
客户二十六	174,354.68	174,354.68	100.00%	预计无法收回
客户二十七	171,250.35	171,250.35	100.00%	预计无法收回
其他零星	1,685,338.11	1,685,338.11	100.00%	预计无法收回
合计	12,306,367.23	12,306,230.02		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 241,849.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 13,597.98 元。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,112,046.20

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户十七	销售羊绒制品	2,270,644.34	无法收回	集团总裁办审批	否
客户十八	销售羊绒制品	1,841,401.86	无法收回	集团总裁办审批	否
合 计		4,112,046.20			

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况披露要求:**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	12,920,000.00	4.76	129,200.00
第二名	12,501,500.00	4.61	125,015.00
第三名	6,822,900.00	2.52	68,229.00
第四名	6,474,000.00	2.39	425,100.00
第五名	6,264,385.80	2.31	440,230.65
合计	44,982,785.80	16.59	1,187,774.65

**(四) 预付款项**

**1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,475,563.00	47.71	3,007,530.80	33.21
1 至 2 年			50,000.00	0.55
2 至 3 年				
3 年以上	6,000,000.00	52.29	6,000,000.00	66.24
合 计	11,475,563.00	100.00	9,057,530.80	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 600 万元，主要为预付土地款项，因为政府拆迁未完成，该款项尚未结算。

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	6,000,000.00	52.29%
第二名	2,556,289.50	22.28%
第三名	1,000,000.00	8.71%
第四名	400,000.00	3.49%
第五名	286,000.00	2.49%
合计	10,242,289.50	89.25%

(五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	6,500,000.00	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析:

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	5,115,045.83	39.64	51,150.46	1.00	5,063,895.37	5,525,409.58	38.37	55,042.04	1.00	5,470,367.54
1 至 2 年	2,074,204.00	16.07	273,294.70	13.18	1,800,909.30	1,260,749.74	8.75	114,283.58	9.06	1,146,466.16
2 至 3 年	371,760.12	2.88	83,976.01	22.59	287,784.11	646,311.24	4.49	561,027.84	86.80	85,283.40
3 年以上	5,343,768.00	41.41	5,322,768.00	99.61	21,000.00	6,969,346.11	48.39	6,038,064.46	86.64	931,281.65
合 计	12,904,777.95	100.00	5,731,189.17		7,173,588.78	14,401,816.67	100.00	6,768,417.92		7,633,398.75

2、 其他应收款分类披露:

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	23.25	3,000,000.00	100.00		3,000,000.00	20.83	3,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,299,499.95	56.56	186,301.17	2.55	7,113,198.78	7,563,219.13	52.52	447,851.27	5.92	7,115,367.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,605,278.00	20.19	2,544,888.00	97.68	60,390.00	3,838,597.54	26.65	3,320,566.65	86.50	518,030.89
合 计	12,904,777.95	100.00	5,731,189.17		7,173,588.78	14,401,816.67	100.00	6,768,417.92		7,633,398.75

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
往来款一	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,054,045.83	50,540.46	1.00%
1 至 2 年	1,895,694.00	94,784.70	5.00%
2 至 3 年	319,760.12	31,976.01	10.00%
3 年以上	30,000.00	9,000.00	30.00%
合 计	7,299,499.95	186,301.17	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
往来款二	356,441.40	356,441.40	100.00%
往来款三	282,229.00	282,229.00	100.00%
往来款四	260,293.23	260,293.23	100.00%
往来款五	190,934.00	190,934.00	100.00%
其他零星	1,515,380.37	1,454,990.37	96.01%
合计	2,605,278.00	2,544,888.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 234,426.66 元；本期因非同一控制下企业合并而增加 80,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 182,710.41 元。

4、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,168,945.00

### 5、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	6,181,040.20	5,716,121.26
往来款	5,090,257.27	5,081,649.69
备用金	1,414,664.27	2,261,538.89
代收代付	218,816.21	317,633.50
其他		1,024,873.33
合 计	12,904,777.95	14,401,816.67

### 6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	3,000,000.00	3 年以上	23.25	3,000,000.00
第二名	投标保证金	880,020.00	2 年以内	6.82	23,160.20
第三名	履约保证金	721,000.00	2 年以内	5.59	36,050.00
第四名	投标保证金	703,400.00	2 年以内	5.45	32,590.00
第五名	投标保证金	644,400.00	2 年以内	4.99	6,764.00
合 计		5,948,820.00		46.10	3,098,564.20

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,601,535.12	1,005,433.63	30,596,101.49	24,067,973.92	1,265,032.80	22,802,941.12
在产品	82,674,599.54	2,169,618.83	80,504,980.71	67,566,186.12	107,022.99	67,459,163.13
库存商品	40,108,782.17	20,403,415.26	19,705,366.91	55,544,996.65	19,553,833.59	35,991,163.06
开发成本	86,083,623.38		86,083,623.38	86,033,623.38		86,033,623.38
开发产品	6,041,303.72	1,115,854.91	4,925,448.81	6,041,303.72	1,115,854.91	4,925,448.81
合 计	246,509,843.93	24,694,322.63	221,815,521.30	239,254,083.79	22,041,744.29	217,212,339.50

(1) 开发成本:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
金溪山庄				86,083,623.38	86,033,623.38
合计				86,083,623.38	86,033,623.38

(2) 开发产品:

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
金溪山庄 (1#、5#)		6,041,303.72			6,041,303.72
合计		6,041,303.72			6,041,303.72

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,265,032.80	32,449.63		292,048.80		1,005,433.63
在产品	107,022.99	2,062,595.84				2,169,618.83
库存商品	19,553,833.59	17,125,314.63		16,275,732.96		20,403,415.26
开发产品	1,115,854.91					1,115,854.91
合计	22,041,744.29	19,220,360.10		16,567,781.76		24,694,322.63

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	9,759,390.02	9,759,390.02
预缴其他税金	801,156.83	850,112.21
留抵进项税	81,642.96	101,444.76
合计	10,642,189.81	10,710,946.99

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			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
可供出售权益工具	11,050,000.00	50,000.00	11,000,000.00	11,050,000.00	50,000.00	11,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
大象创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					6.67	5,000,000.00
内蒙古汇商投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	
太原五一百货大楼	50,000.00			50,000.00	50,000.00			50,000.00		
合 计	11,050,000.00			11,050,000.00	50,000.00			50,000.00		5,000,000.00

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	50,000.00
本期计提	
本期减少	
期末已计提减值余额	50,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00		-124,956.73					99,875,043.27		
黄山市金禹伟业大酒店有限公司（注）	1,958,647.38			3,289,779.97				-5,248,427.35			
内蒙古北能铁路有限公司											
合计	1,958,647.38	100,000,000.00		3,164,823.24				-5,248,427.35	99,875,043.27		

注：本期通过股权转让收购黄山市金禹伟业大酒店有限公司 30%的股权，持股比例增加至 70%从权益法转换为成本法。

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	61,876,724.87	61,876,724.87
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	61,876,724.87	61,876,724.87
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	16,165,294.23	16,165,294.23
(2) 本期增加金额	1,469,572.20	1,469,572.20
— 计提或摊销	1,469,572.20	1,469,572.20
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	17,634,866.43	17,634,866.43
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	44,241,858.44	44,241,858.44
(2) 年初账面价值	45,711,430.64	45,711,430.64

(十二) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	265,230,861.68	92,167,118.28	287,964,651.62	16,372,838.30	24,002,872.52	6,966,251.60	692,704,594.00
(2) 本期增加金额	2,206,855.00	23,865,569.65	50,707,781.02	890,253.14	4,611,913.33		82,282,372.14
—购置	1,962,098.00	25,268.00	2,576,558.09	890,253.14	4,611,913.33		10,066,090.56
—在建工程转入	244,757.00	23,840,301.65	48,131,222.93				72,216,281.58
(3) 本期减少金额	5,728,120.89	1,520.00	3,897,634.53	1,865,936.51	1,313,244.00		12,806,455.93
—处置或报废	5,728,120.89	1,520.00	3,897,634.53	1,865,936.51	1,313,244.00		12,806,455.93
(4) 期末余额	261,709,595.79	116,031,167.93	334,774,798.11	15,397,154.93	27,301,541.85	6,966,251.60	762,180,510.21
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	73,324,687.94	27,428,362.35	154,503,893.33	8,399,340.38	11,229,390.11	2,786,593.48	277,672,267.59
(2) 本期增加金额	6,636,043.53	13,261,646.44	32,406,599.68	1,899,046.96	8,132,152.79	1,393,528.92	63,729,018.32
—计提	6,636,043.53	13,261,646.44	32,406,599.68	1,899,046.96	8,132,152.79	1,393,528.92	63,729,018.32
(3) 本期减少金额	3,584,656.39		4,031,109.55	1,829,070.74	1,236,365.43		10,681,202.11
—处置或报废	3,584,656.39		4,031,109.55	1,829,070.74	1,236,365.43		10,681,202.11
(4) 期末余额	76,376,075.08	40,690,008.79	182,879,383.46	8,469,316.60	18,125,177.47	4,180,122.40	330,720,083.80
3. 减值准备							
(1) 年初余额	2,836,048.28	7,139,564.93	17,388,911.34				27,364,524.55

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
(2) 本期增加金额		2,668.93	523,625.19		70,628.48		596,922.60
—计提		2,668.93	523,625.19		70,628.48		596,922.60
(3) 本期减少金额	1,209,071.68		31,725.50				1,240,797.18
—处置或报废	1,209,071.68		31,725.50				1,240,797.18
(4) 期末余额	1,626,976.60	7,142,233.86	17,880,811.03		70,628.48		26,720,649.97
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	183,706,544.11	68,198,925.28	134,014,603.62	6,927,838.33	9,105,735.90	2,786,129.20	404,739,776.44
(2) 年初账面价值	189,070,125.46	57,599,191.00	116,071,846.95	7,973,497.92	12,773,482.41	4,179,658.12	387,667,801.86

说明：期末房屋及建筑物原值 46,915,097.18 元的工程实验室尚在组织环评中未办出产证。

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程情况

项 目	期末余额			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
金宇产业园	255,522,878.11		255,522,878.11	93,432,364.38		93,432,364.38
金宇新天地办公楼	28,406,349.00		28,406,349.00			
预付技术使用费	11,960,000.00		11,960,000.00	22,410,000.00		22,410,000.00
生产设备	8,072,573.68		8,072,573.68	31,449,649.88		31,449,649.88
锅炉房改造项目	4,366,084.00		4,366,084.00			

项 目	期末余额			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
用友 ERP 系统	2,682,696.00		2,682,696.00			
车间改造	1,442,705.30		1,442,705.30	16,285,799.50		16,285,799.50
兽用疫苗国家工程实验室项目	799,789.00		799,789.00	21,949,633.60		21,949,633.60
GMP 复验项目	198,300.00		198,300.00			
金禹酒店项目	141,850.00		141,850.00			
扬州优邦新建厂房建造工程				2,212,842.17		2,212,842.17
废胚处理项目				2,334,311.10		2,334,311.10
合 计	313,593,225.09		313,593,225.09	190,074,600.63		190,074,600.63

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
金宇产业园	13.62亿元（注1）	93,432,364.38	162,090,513.73			255,522,878.11	18.76	筹建中				自筹
金宇新天地办公楼	3,554万元（注2）		28,406,349.00			28,406,349.00	79.93	建设中				自筹
合 计		93,432,364.38	190,496,862.73			283,929,227.11						

注 1：预算数为初期预算。

注 2：预算数为合同总额。

(十四) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	83,008,712.47	12,521,950.00	239,000.00	95,769,662.47
(2) 本期增加金额	5,849,280.00	36,901,000.00		42,750,280.00
—购置		2,901,000.00		2,901,000.00
—由在建工程转入		34,000,000.00		34,000,000.00
—因非同一控制下企业合并而增加	5,849,280.00			5,849,280.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	88,857,992.47	49,422,950.00	239,000.00	138,519,942.47
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	30,566,926.90	2,902,333.32	89,755.00	33,559,015.22
(2) 本期增加金额	2,469,964.11	4,631,119.02	14,125.81	7,115,208.94
—计提	1,629,130.11	4,631,119.02	14,125.81	6,274,374.94
—因非同一控制下企业合并而增加	840,834.00			840,834.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	33,036,891.01	7,533,452.34	103,880.81	40,674,224.16
3. 减值准备				
(1) 年初余额		197,950.00		197,950.00
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额		197,950.00		197,950.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	55,821,101.46	41,691,547.66	135,119.19	97,647,768.31
(2) 年初账面价值	52,441,785.57	9,421,666.68	149,245.00	62,012,697.25

(十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地使用权租赁费	5,882,592.50		136,592.50		5,746,000.00

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项 目	期末余额		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	45,103,549.52	6,765,532.43	40,045,752.71	6,006,862.91
内部交易未实现利润	1,855,607.88	459,836.84	3,480,572.56	703,581.54
计提薪酬及费用	157,002,884.38	23,550,432.66	123,471,513.94	18,520,727.09
合 计	203,962,041.78	30,775,801.93	166,997,839.21	25,231,171.54

2、 递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	投资优邦成本小于所获净资产之收益	4,233,495.84	1,058,373.96	4,233,495.84

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	142,662,827.69	158,231,488.07
1—2 年	28,039,016.64	7,043,483.45
2—3 年	786,464.00	591,403.83
3 年以上	13,310,414.04	14,000,257.04
合 计	184,798,722.37	179,866,632.39

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	1 年以上余额	未偿还或结转的原因
供应商一	16,760,910.17	5,775,348.20	对方未催收
供应商二	14,014,490.49	8,378,984.66	对方未催收
供应商三	7,797,164.61	7,797,164.61	对方未催收
供应商四	6,268,067.46	2,510,467.46	对方未催收
供应商五	2,956,040.00	1,318,555.00	对方未催收

项 目	期末余额	1 年以上余额	未偿还或结转的原因
供应商六	1,910,936.00	1,910,936.00	对方未催收
供应商七	1,897,600.00	1,897,600.00	对方未催收
供应商八	1,000,000.00	1,000,000.00	对方未催收
合 计	52,605,208.73	30,589,055.93	

## (十八)预收款项

### 1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,027,262.52	29,696,106.17
1—2 年	4,040,732.00	5,998,431.41
2—3 年	744,466.00	
3 年以上	12,528,916.63	12,540,484.41
合 计	33,341,377.15	48,235,021.99

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收客户一	5,212,115.14	权属尚未转移
预收客户二	5,000,000.00	权属尚未转移
预收客户三	1,800,000.00	项目尚未验收
预收客户四	1,800,000.00	项目尚未验收
合 计	13,812,115.14	

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	69,950,315.12	144,416,685.24	143,261,205.10	71,105,795.26
离职后福利-设定提存计 划	334,566.05	7,620,466.48	7,682,570.30	272,462.23
辞退福利	2,014,482.40	83,651.34	419,844.47	1,678,289.27
合 计	72,299,363.57	152,120,803.06	151,363,619.87	73,056,546.76

## 2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	68,179,528.02	100,382,928.41	99,525,951.10	69,036,505.33
(2) 职工福利费		10,807,535.27	10,807,535.27	
(3) 社会保险费	529,670.58	3,093,530.73	3,088,894.17	534,307.14
其中：医疗保险费	526,608.21	2,507,855.90	2,500,813.73	533,650.38
工伤保险费	2,334.54	346,784.31	348,480.37	638.48
生育保险费	727.83	238,890.52	239,600.07	18.28
(4) 住房公积金	9,860.00	3,157,621.54	3,158,513.54	8,968.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,208,679.94	1,826,269.29	1,530,654.56	1,504,294.67
(6) 股份支付		25,148,800.00	25,148,800.00	
(7) 其他短期薪酬	22,576.58		856.46	21,720.12
合 计	69,950,315.12	144,416,685.24	143,261,205.10	71,105,795.26

## 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	192,943.99	6,982,267.49	6,994,556.87	180,654.61
失业保险费	141,622.06	638,198.99	688,013.43	91,807.62
合 计	334,566.05	7,620,466.48	7,682,570.30	272,462.23

## 4、 其他说明

2014 年 3 月 17 日，经金宇生物技术股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议通过，公司实施限制性股票激励计划，授予高管等 560 万股本公司人民币 A 股普通股，首次 504 万股于 2014 年 3 月 25 日授予，2015 年 3 月 24 日公司第八届董事会第十二次会议审议通过授予预留 56 万股限制性股票，本期分摊限制性股票激励计划成本 25,148,800.00 元。

## (二十)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	40,214,948.27	26,495,766.50
增值税	7,514,917.95	5,145,100.95
城市维护建设税	527,020.80	360,055.79

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	374,977.60	255,538.58
房产税	310,865.13	1,199,997.58
土地使用税	267,382.28	226,383.74
水利基金	245,297.08	153,616.93
个人所得税	191,975.98	142,156.52
营业税	81,098.45	90,013.43
印花税	36,215.57	14,578.55
其他	983.60	8,332.50
合计	49,765,682.71	34,091,541.07

(二十一)应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付利息	5,491,956.54	6,006,983.08

(二十二)应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,195,920.00	1,198,000.00

(二十三)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
计提及未付费用	6,414,754.79	6,853,402.70
保证金、押金	6,264,059.80	5,083,123.45
往来款	3,345,915.68	6,313,404.86
代收代付	2,916,858.03	3,554,718.81
财政拨款	1,337,000.00	1,337,000.00
其他	3,497,906.76	3,636,648.96
合计	23,776,495.06	26,778,298.78

## 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付往来款一	1,200,000.00	对方未催收

## (二十四)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	500,000.00	500,000.00

### 一年内到期的递延收益说明

递延收益项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效价、高纯度口蹄疫疫苗配套技术研究及产业化开发经费	500,000.00	与收益相关

## (二十五)其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
实施限制性股票激励计划的回购义务	62,146,112.00	64,411,200.00

### 其他说明：

2014年3月17日，经金宇生物技术股份有限公司2014年第一次临时股东大会决议通过，公司实施限制性股票激励计划，授予高管等560万股本公司普通股，首次授予504万股，授予价格12.78元/股，授予日为2014年3月25日，首次授予的限制性股票按34%、33%、33%的比例锁定期分别为授予日起12个月、24个月和36个月，预留56万股限制性股票于2015年3月24日授予，授予价格26.34元，预留的限制性股票按50%、50%的比例锁定期分别为授予日起12个月、24个月，截至2015年12月31日，首次授予的限制性股票第一个锁定期已满足条件于2015年4月3日解锁，其余限制性股票尚未满足解锁条件。

本期首次授予限制性股票第一个解锁期解锁而减少其他流动负债21,899,808元。

本期因授予预留限制性股票56万股尚未解锁确认其他流动负债14,750,400元。

本期因发放2014年现金红利，尚未解锁限制性股票的现金分红确认其他流动负债997,920元。

本期因中期资本公积转增股本，尚未解锁限制性股票转增的股本确认其他流动负债3,886,400元。

(二十六)递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	33,055,450.00	16,024,200.00	3,586,700.00	45,492,950.00

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新型牛羊布鲁氏菌病(Rev1 株)活疫苗产业化开发		10,300,000.00			10,300,000.00	与资产相关
呼市财政拨款-国家工程实验室项目	10,000,000.00		1,000,000.00		9,000,000.00	与资产相关
财政拨款-禽流感疫苗应急生产专项补助	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
锅炉煤改气环保工程	800,000.00	4,900,000.00			5,700,000.00	与资产相关
兽用疫苗国家工程实验室项目	5,000,000.00		1,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
新城疫重组病毒灭活疫苗等新型疫苗的研发及产业化	4,000,000.00		100,000.00		3,900,000.00	与资产相关
兽用疫苗制品与生物技术工程实验室项目	3,755,450.00		650,000.00		3,105,450.00	与资产相关
补助燃煤锅炉脱硫除尘治理项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
新型畜禽基因工程疫苗的研制与产业化	500,000.00		12,500.00		487,500.00	与资产相关
锅炉改造环保奖励资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
邗江区工业发展和转型升级奖励		111,000.00	111,000.00			与收益相关
设立博士后科研工作站补助		100,000.00	100,000.00			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高纯化、高效价口蹄疫 O 型、亚洲 1 型、A 型三价灭活疫苗产业化研究		50,000.00	50,000.00			与收益相关
产品出口奖励资金		37,200.00	37,200.00			与收益相关
绿杨金凤计划优秀博士人才财政补助		20,000.00	20,000.00			与收益相关
邗江区专利补助		6,000.00	6,000.00			与收益相关
合计	33,055,450.00	16,024,200.00	3,586,700.00		45,492,950.00	

#### (二十七)股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	285,854,930.00	560,000.00		286,414,930.00		286,974,930.00	572,829,860.00

其他说明：2014 年 3 月 17 日，经 2014 年第一次临时股东大会决议通过，公司实施限制性股票激励计划，授予高管等 560 万股普通股，首次 504 万股限制性股票于 2014 年 3 月 25 日授予，预留 56 万股限制性股票于 2015 年 3 月 24 日授予。

2015 年 9 月 22 日，经第二次临时股东大会决议通过，公司以 2015 年 6 月 30 日的总股本 286,414,930 为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 286,414,930 股。

## (二十八)资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	271,573,359.61	14,190,400.00	285,763,759.61	
其他资本公积	25,169,001.00	25,148,800.00	651,170.39	49,666,630.61
合 计	296,742,360.61	39,339,200.00	286,414,930.00	49,666,630.61

其他说明：

- 1、2015 年 3 月 24 日公司第八届董事会第十二次会议审议通过授予预留 56 万股限制性股票，授予价格与股票面值的差额记入资本公积 14,190,400 元。
- 2、本期因实施限制性股票激励计划未到解锁期确认股份支付的权益成本计入其他资本公积 25,148,800 元。
- 3、2015 年 9 月 22 日，经第二次临时股东大会决议通过，公司以 2015 年 6 月 30 日的总股本 286,414,930 为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 286,414,930 股。

## (二十九)库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	64,411,200.00	19,634,720.00	21,899,808.00	62,146,112.00

其他说明：

2014 年 3 月 17 日，经金宇生物技术股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议通过，公司实施限制性股票激励计划，授予高管等 560 万股本公司普通股，首次授予 504 万股，授予价格 12.78 元/股，授予日为 2014 年 3 月 25 日，首次授予的限制性股票按 34%、33%、33%的比例锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月和 36 个月，预留 56 万股限制性股票于 2015 年 3 月 24 日授予，授予价格 26.34 元，预留的限制性股票按 50%、50%的比例锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月，截至 2015 年 12 月 31 日，首次授予的限制性股票第一个锁定期已满足条件于 2015 年 4 月 3 日解锁，其余限制性股票尚未满足解锁条件。

本期首次授予限制性股票第一个解锁期解锁而减少库存股 21,899,808 元。

本期因授予预留限制性股票 56 万股尚未解锁确认库存股 14,750,400 元。

本期因发放 2014 年现金红利，尚未解锁限制性股票的现金红利确认库存股 997,920 元。

本期因中期资本公积转增股本，尚未解锁限制性股票的转增股本确认库存股 3,886,400 元。

(三十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,697,764.72	36,925,358.31		154,623,123.03

(三十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	996,770,186.30	685,765,886.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	996,770,186.30	685,765,886.74
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	479,727,738.99	404,321,363.18
减： 提取法定盈余公积	36,925,358.31	14,688,883.22
应付普通股股利	85,756,479.00	78,628,180.40
期末未分配利润	1,353,816,087.98	996,770,186.30

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,244,549,858.45	285,053,719.47	1,059,622,154.17	250,654,508.64
其他业务	1,955,986.06	1,273,991.48	3,309,870.84	2,184,579.87
合 计	1,246,505,844.51	286,327,710.95	1,062,932,025.01	252,839,088.51

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 生物制药	1,213,618,212.41	267,262,706.73	1,023,178,143.78	231,414,223.05
(2) 纺织加工	1,311,485.45	87,889.87	2,784,444.91	1,546,804.81
(3) 房租及物业管理	21,421,665.64	10,010,694.07	24,938,454.44	9,403,384.01
(4) 能源	8,198,494.95	7,692,428.80	8,721,111.04	8,290,096.77
合计	1,244,549,858.45	285,053,719.47	1,059,622,154.17	250,654,508.64

(三十三)营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,278,259.18	1,178,815.41
城市维护建设税	2,865,684.46	3,336,163.87
教育费附加	2,035,649.46	2,361,667.13
其他	1,317,390.51	1,042,274.31
合计	7,496,983.61	7,918,920.72

(三十四)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术推广费	71,625,155.52	73,943,639.07
职工薪酬	26,100,023.74	21,852,152.83
会务费	18,224,824.03	16,181,959.32
疫苗补偿费	16,973,651.31	10,726,907.50
运输费	15,763,966.31	16,051,884.90
交通差旅费	6,901,530.76	9,304,278.70
物料消耗及试验费	6,298,441.34	4,370,214.57
业务招待费	5,918,813.00	6,025,702.88
广告宣传费	4,555,995.80	2,303,847.50
办公费	1,896,162.71	3,692,334.16
折旧费	1,698,021.26	655,280.49
投标费	1,624,056.73	1,409,888.30
保险费	437,658.13	390,256.08
其他	420,354.42	216,214.46
合计	178,438,655.06	167,124,560.76

(三十五)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,817,546.35	73,316,800.17
研究开发费	51,849,646.51	27,946,823.51
中介咨询费	10,851,280.52	11,846,274.57
折旧费	7,470,309.55	5,954,468.55
交通差旅费	6,771,724.45	5,800,571.12

项 目	本期发生额	上期发生额
税金	6,737,368.27	6,957,091.51
办公费	6,540,394.16	5,000,288.28
长期资产摊销	5,210,967.44	1,816,856.93
物料消耗	4,324,149.94	1,803,307.81
业务招待费	3,684,355.30	2,942,779.46
董事会费	2,912,586.44	4,292,787.42
保险费	800,295.73	982,215.90
会务费	453,362.95	149,623.50
其他	2,444,123.28	3,096,111.43
合 计	183,868,110.89	151,906,000.16

#### (三十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	193,703.24	1,175,020.08
减：利息收入	13,621,259.29	8,801,375.43
汇兑损益		-36,265.85
银行手续费	782,103.46	351,318.99
合 计	-12,645,452.59	-7,311,302.21

#### (三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	279,968.07	-784,390.81
存货跌价损失	19,220,360.10	6,600,874.13
可供出售金融资产减值损失		50,000.00
固定资产减值损失	596,922.60	8,504,803.50
合 计	20,097,250.77	14,371,286.82

#### (三十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,601,143.76	-169,760.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,000,000.00	4,400,000.00
合 计	7,601,143.76	4,230,239.72

(三十九)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,992.31	1,550.70	9,992.31
其中：固定资产处置利得	9,992.31	1,550.70	9,992.31
政府补助	3,586,700.00	2,188,888.88	3,586,700.00
赔偿收入	304,631.98	186,988.70	304,631.98
罚款收入		4,620.00	
无需支付的款项		281,862.71	
其他	7,224.92	113,167.22	7,224.92
合 计	3,908,549.21	2,777,078.21	3,908,549.21

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
兽用疫苗国家工程实验室项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
呼市财政拨款-国家工程实验室项目	1,000,000.00		与资产相关
兽用疫苗国家工程实验室	650,000.00	650,000.00	与资产相关
锅炉改造环保奖励资金	500,000.00		与收益相关
邗江区工业发展和转型升级奖励	111,000.00		与收益相关
设立博士后科研工作站补助	100,000.00		与收益相关
新城疫重组病毒灭活疫苗等新型疫苗的研发及产业化	100,000.00		与资产相关
高纯化、高效价口蹄疫 O 型、亚洲 1 型、A 型三价灭活疫苗产业化研究	50,000.00		与收益相关
产品出口奖励资金	37,200.00		与收益相关
绿杨金凤计划优秀博士人才财政补助	20,000.00		与收益相关
新型畜禽基因工程疫苗的研制与产业化	12,500.00		与资产相关
邗江区专利补助	6,000.00		与收益相关
高支驼绒项目		218,888.88	与资产相关
2014 年度呼和浩特市质量奖		200,000.00	与收益相关
圆环悬浮改造项目奖励		120,000.00	与收益相关
合计	3,586,700.00	2,188,888.88	/

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	874,549.42	99,636.92	874,549.42
其中：固定资产处置损失	874,549.42	99,636.92	874,549.42
对外捐赠		20,900.00	
其他	9,131.93	5,000.00	9,131.93
合 计	883,681.35	125,536.92	883,681.35

(四十一) 所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	121,335,502.01	91,449,798.58
递延所得税费用	-5,544,630.39	-10,601,588.33
合 计	115,790,871.62	80,848,210.25

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	7,121,259.29	8,801,375.43
收回押金保证金等	1,180,936.35	807,395.00
收到与收益相关的政府补助	824,200.00	320,000.00
其他零星	311,856.90	304,775.92
收回往来款	700,000.00	118,684,586.23
收回备用金	846,874.62	691,867.96
合 计	10,985,127.16	129,610,000.54

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用	101,902,470.02	88,112,434.32
其他	3,310,486.14	1,858,093.22
合 计	105,212,956.16	89,970,527.54

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	15,200,000.00	1,800,000.00

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
实施限制性股票激励计划收到的股款	14,750,400.00	64,411,200.00

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付定向增发项目中介费	650,000.00	2,150,000.00

## (四十三)现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	477,757,725.82	402,117,041.01
加：资产减值准备	20,097,250.77	14,371,286.82
固定资产等折旧	65,198,590.52	44,007,375.82
无形资产摊销	6,274,374.94	3,254,249.43
长期待摊费用摊销	136,592.50	132,607.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	864,557.11	98,086.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	193,703.24	1,175,020.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,601,143.76	-4,230,239.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,544,630.39	-10,601,588.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,823,541.90	-66,674,296.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-87,578,846.60	87,842,342.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,196,725.01	88,525,705.43

补充资料	本期金额	上期金额
其他	25,148,800.00	25,169,001.00
经营活动产生的现金流量净额	494,320,157.26	585,186,590.74
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		
现金的期末余额	1,030,010,360.10	948,417,825.06
减：现金的期初余额	948,417,825.06	711,639,492.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	81,592,535.04	236,778,332.66

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	905.93
取得子公司支付的现金净额	-905.93

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,030,010,360.10	948,417,825.06
其中：库存现金	56,019.87	82,719.54
可随时用于支付的银行存款	1,029,954,340.23	948,335,105.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,030,010,360.10	948,417,825.06

## 六、 合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	2015年7月7日	450 万元	30	股权转让	2015 年 7 月 7 日	工商变更日期		-157,991.28

### (二) 其他原因的合并范围变动

- 1、本期新设子公司 1 家，为北京动安网络有限公司，注册资本 500 万元，主要从事互联网业务。
- 2、本期新设孙公司 1 家，为内蒙古金宇保灵生物技术研究院有限公司，由公司全资子公司金宇保灵生物药品有限公司出资成立，注册资本 1,000 万元，主要从事生物技术推广服务。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金宇保灵生物药品有限公司	呼和浩特	呼和浩特	生物制药	100.00		设立
扬州优邦生物药品有限公司	扬州	扬州	生物制药	100.00		非同一控制下企业合并
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	黄山	黄山	房地产	65.00		非同一控制下企业合并
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	呼和浩特	呼和浩特	种植业	100.00		设立
内蒙古金堃物业服务服务有限公司	呼和浩特	呼和浩特	物业管理	93.33	6.67	设立
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	黄山	黄山	酒店管理服务	70.00		非同一控制下企业合并
北京动安网络有限公司	北京	北京	互联网信息服务	100.00		设立
内蒙古金宇兽用疫苗国家工程实验室（注 1）	呼和浩特	呼和浩特	兽用生物制品研发		100.00	设立
内蒙古金宇保灵生物技术研究院有限公司（注 2）	呼和浩特	呼和浩特	生物技术推广服务		100.00	设立

注 1：内蒙古金宇兽用疫苗国家工程实验室，由公司全资子公司金宇保灵生物药品有限公司开办，开办资金 10 万元，主要是从事兽用生物制品研究和开发的非盈利性科学研究单位。

注 2：内蒙古金宇保灵生物技术研究院有限公司，由公司全资子公司金宇保灵生物药品有限公司出资成立，注册资本 1,000 万元，主要是从事生物技术推广服务。

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	35%	-1,922,615.79		-4,082,730.73
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	30%	-47,397.38		3,888,923.14

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	100,282,244.56	27,323.95	100,309,568.51	111,974,513.48		111,974,513.48	101,532,471.91	31,173.92	101,563,645.83	107,735,402.82		107,735,402.82
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	8,787,030.65	5,077,180.00	13,864,210.65	901,133.54		901,133.54	8,380,905.93	5,150,296.00	13,531,201.93	410,133.54		410,133.54
合计	109,069,275.21	5,104,503.95	114,173,779.16	112,875,647.02		112,875,647.02	109,913,377.84	5,181,469.92	115,094,847.76	108,145,536.36		108,145,536.36

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司		-5,493,187.98	-5,493,187.98	-1,107,360.70		-6,298,063.35	-6,298,063.35	-2,226,069.58
黄山市金禹伟业大酒店有限公司		-157,991.28	-157,991.28	-405,907.22		8,224,449.92	8,224,449.92	565.92
合计		-5,651,179.26	-5,651,179.26	-1,513,267.92		1,926,386.57	1,926,386.57	-2,225,503.66

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
北京中技华科创 业投资合伙企业 (有限合伙)	北京	北京	生物产 业投资	39.2157		权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	254,681,360.44	
非流动资产		
资产合计	254,681,360.44	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	254,681,360.44	
按持股比例计算的净资产份额	99,875,078.27	
对联营企业权益投资的账面价值	99,875,043.27	
营业收入		
净利润	-318,639.56	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-318,639.56	
本年度收到的来自联营企业的股利		

说明：根据合伙协议约定，出资总额 5.10 亿元，首次出资 2.55 亿元，出资期限截止至 2016 年 10 月 31 日，第二次出资 2.55 亿元，出资期限截止至 2020 年 8 月 30 日，截止 2015 年 12 月 31 日，北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人北京金陵华新投资管理有限公司出资额 500 万元尚未到位，普通合伙人北京中技知识产权服务有限公司出资额 5,000 万元尚未到位。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司销售部门、财务部门、审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各相关部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款，未面临利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
内蒙古农牧药业有限责任公司	内蒙古自治区呼和浩特市玉泉区鄂尔多斯路生物制药厂院内		2,150.00 万元	11.73	11.73

公司不存在控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
内蒙古汇商投资有限公司	持股 10% 的被投资单位

(四) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,585.88 万元	1,134.57 万元

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	内蒙古汇商投资有限公司	700,000.00	

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：56 万股。

公司本期行权的各项权益工具总额：56 万股。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用 Black-Scholes 模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按实际行权数量确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：50,317,801.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：25,148,800.00 元。

### (三) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

2016 年 2 月 24 日，公司第八届董事会第二十二次会议决议通过拟向符合相关法律、法规规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司（以其自有资金）、财务公司、保险机构投资者、合规境外机构投资者、资产管理公司及其他符合法律法规规定的投资者等在内的不超过 10 名特定投资者本次非公开发行股票，募集资金总额不超过 125,000 万元。

2016 年 3 月 11 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

2016 年 3 月 15 日，公司第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于申请恢复

2015 年度非公开发行股票申请文件审核的议案》，公司将于近日向中国证监会递交恢复公司非公开发行股票审查的申请。

2016 年 3 月 31 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了关于第二次修订公司 2015 年度非公开发行股票预案的议案。

2016 年 4 月 12 日，公司收到中国证监会下发的《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》（152501 号），同意恢复对公司 2015 年度非公开发行股票申请文件的审查。

2016 年 4 月 13 日，中国证监督管理委员会（以下简称“证监会”）发行审核委员会对公司 2015 年度非公开发行股票的申请进行了审核，公司本次非公开发行股票的申请获得通过，证监会的书面核准文件尚未收到。

## （二）利润分配情况

根据 2016 年 4 月 25 日公司第八届董事会第 24 次会议决议，本年度拟以 2015 年末总股本 572,829,860 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 4.00 元（含税），共分配利润 229,131,944.00 元，剩余未分配利润 1,124,684,143.98 元结转下一年度。本利润分配方案尚经公司 2015 年度股东大会审议通过。

## （三）其他资产负债表日后事项说明

2016 年 1 月 11 日江苏省建设集团有限公司向安徽省黄山市黄山区人民法院提起诉讼，请求法院依法判令本公司的控股子公司黄山市黄山区天安伟业置业有限公司支付拖欠工程款 7,853,376 元和逾期付款所产生的利息 3,256,321.45 元，金额共计 11,109,697.45 元。

2016 年 3 月 3 日一审第一次开庭，黄山市黄山区天安伟业置业有限公司向法院递交了《民事反诉状》，请求法院判令江苏省建设集团有限公司继续履行双方签订的《建设工程施工合同》，完成合同约定工程并移交中间竣工资料、竣工档案资料，配合黄山市黄山区天安伟业置业有限公司办理验收备案手续；支付违约金 3,129,504.00 元及经济损失 800,000.00 元。

2016 年 3 月 23 日一审第二次开庭，江苏省建设集团有限公司增加了诉讼请求，要求法院解除双方签订的《建设工程施工合同》。

2016 年 4 月 8 日进行一审第三次开庭，法官将于日后就本案进行判决。

截止审计报告出具日，该案尚未判决。

### 十三、 其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

#### (二) 其他

本公司无需要披露的重要或有事项。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款账龄分析

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	3,730,501.21	23.93	37,305.01	1.00	3,693,196.20	5,473,751.28	24.97	54,061.75	0.99	5,419,689.53
1 至 2 年	25,707.77	0.16	1,285.39	5.00	24,422.38	108.33	0.00	5.42	5.00	102.91
2 至 3 年	108.33	0.00	10.83	10.00	97.50	632,809.79	2.89	631,207.05	99.75	1,602.74
3 年以上	11,835,693.37	75.91	11,835,693.37	100.00		15,813,322.34	72.14	15,813,322.34	100.00	
合 计	15,592,010.68	100.00	11,874,294.60		3,717,716.08	21,919,991.74	100.00	16,498,596.56		5,421,395.18

##### 2、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款	3,013,513.54	19.33	3,013,513.54	100.00		7,598,375.56	34.67	7,598,375.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	3,756,317.31	24.09	38,601.23	1.03	3,717,716.08	5,408,063.71	24.67	54,245.25	1.00	5,353,818.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款	8,822,179.83	56.58	8,822,179.83	100.00		8,913,552.47	40.66	8,845,975.75	99.24	67,576.72
合 计	15,592,010.68	100.00	11,874,294.60		3,717,716.08	21,919,991.74	100.00	16,498,596.56		5,421,395.18

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户三	3,013,513.54	3,013,513.54	100.00%	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,730,501.21	37,305.01	1.00%
1 至 2 年	25,707.77	1,285.39	5.00%
2 至 3 年	108.33	10.83	10.00%
合 计	3,756,317.31	38,601.23	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户六	1,815,825.12	1,815,825.12	100.00%	预计无法收回
客户九	699,005.16	699,005.16	100.00%	预计无法收回
客户十一	610,633.14	610,633.14	100.00%	预计无法收回
客户十二	490,948.60	490,948.60	100.00%	预计无法收回
客户十三	480,133.94	480,133.94	100.00%	预计无法收回
客户十四	397,372.77	397,372.77	100.00%	预计无法收回
客户十五	293,491.69	293,491.69	100.00%	预计无法收回
客户十六	285,762.71	285,762.71	100.00%	预计无法收回
客户十七	262,151.00	262,151.00	100.00%	预计无法收回
客户十八	244,672.35	244,672.35	100.00%	预计无法收回
客户十九	232,665.00	232,665.00	100.00%	预计无法收回
客户二十	226,143.90	226,143.90	100.00%	预计无法收回
客户二十一	224,552.00	224,552.00	100.00%	预计无法收回
客户二十二	215,105.10	215,105.10	100.00%	预计无法收回
客户二十三	192,529.66	192,529.66	100.00%	预计无法收回
客户二十四	180,001.91	180,001.91	100.00%	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户二十五	179,297.32	179,297.32	100.00%	预计无法收回
客户二十七	171,250.35	171,250.35	100.00%	预计无法收回
其他零星	1,620,638.11	1,620,638.11	100.00%	预计无法收回
合计	8,822,179.83	8,822,179.83		

### 3、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 512,255.76 元。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,112,046.20

#### 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户十七	销售羊绒制品	2,270,644.34	无法收回	集团总裁办审批	否
客户十八	销售羊绒制品	1,841,401.86	无法收回	集团总裁办审批	否
合 计		4,112,046.20			

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	3,013,513.54	19.33	3,013,513.54
第二名	1,815,825.12	11.65	1,815,825.12
第三名	1,052,316.25	6.75	10,523.16
第四名	1,009,382.40	6.47	10,093.82
第五名	699,005.16	4.48	699,005.16
合计	7,590,042.47	48.68	5,548,960.80

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析:

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	43,296,267.38	21.27	4,910.62	0.01	43,291,356.76	56,755,154.35	35.06	6,062.08	0.01	56,749,092.27
1 至 2 年	56,327,455.74	27.67	178,510.00	0.32	56,148,945.74	43,764,940.08	27.04	1,951,797.95	4.46	41,813,142.13
2 至 3 年	42,707,545.20	20.98	3,605,464.87	8.44	39,102,080.33	7,385,401.62	4.56	2,898,864.14	39.25	4,486,537.48
3 年以上	61,221,951.53	30.08	15,533,961.50	25.37	45,687,990.03	53,960,482.30	33.34	7,195,779.92	13.34	46,764,702.38
合 计	203,553,219.85	100.00	19,322,846.99		184,230,372.86	161,865,978.35	100.00	12,052,504.09		149,813,474.26

2、 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	201,681,577.52	99.08	17,937,356.38	8.89	183,744,221.14	159,776,372.48	98.71	10,780,501.48	6.75	148,995,871.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	430,062.34	0.21	4,300.62	1.00	425,761.72	424,112.18	0.26	4,241.12	1.00	419,871.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,441,579.99	0.71	1,381,189.99	95.81	60,390.00	1,665,493.69	1.03	1,267,761.49	76.12	397,732.20
合 计	203,553,219.85	100.00	19,322,846.99		184,230,372.86	161,865,978.35	100.00	12,052,504.09		149,813,474.26

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
扬州优邦生物药品有限公司	98,819,470.00			合并方，不计提
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	89,002,842.15	11,664,944.97	13.11%	期末净资产为负数
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	13,859,265.37	6,272,411.41	45.26%	期末净资产为负数
合计	201,681,577.52	17,937,356.38		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	430,062.34	4,300.62	1.00%

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款三	282,229.00	282,229.00	100.00%	预计无法收回
其他零星	1,159,350.99	1,098,960.99	94.79%	预计部分无法收回
合计	1,441,579.99	1,381,189.99		

3、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,270,342.90 元。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	202,596,354.16	160,686,363.66
备用金	797,516.64	983,930.01
代收代付	159,349.05	195,684.68
合 计	203,553,219.85	161,865,978.35

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名(扬州优邦生物药品有限公司)	往来款	98,819,470.00	0-3 年	48.55	
第二名(黄山市黄山区天安伟业置业有限公司)	往来款	89,002,842.15	0-4 年	43.72	11,664,944.97
第三名(内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司)	往来款	13,859,265.37	0-4 年	6.81	6,272,411.41
第四名	往来款	282,229.00	3 年以上	0.14	282,229.00
第五名	备用金	182,028.29	1 年以内	0.09	1,820.28
合计		202,145,834.81		99.31	18,221,405.66

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			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	440,039,927.35		440,039,927.35	425,291,500.00		425,291,500.00
对联营、合营企业投资	99,875,043.27		99,875,043.27	1,958,647.38		1,958,647.38
合 计	539,914,970.62		539,914,970.62	427,250,147.38		427,250,147.38

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金宇保灵生物药品有限公司	299,460,000.00			299,460,000.00		
扬州优邦生物药品有限公司	108,000,000.00			108,000,000.00		
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	12,031,500.00			12,031,500.00		
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
内蒙古金埴物业服务有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
黄山市金禹伟业大酒店有限公司		9,748,427.35		9,748,427.35		
北京动安网络有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	425,291,500.00	14,748,427.35		440,039,927.35		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00		-124,956.73					99,875,043.27		
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	1,958,647.38			3,289,779.97				-5,248,427.35			
内蒙古北能铁路有限公司											
合计	1,958,647.38	100,000,000.00		3,164,823.24				-5,248,427.35	99,875,043.27		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,571,615.02	9,249,890.87	27,110,750.43	11,306,473.78
其他业务			150,000.00	
合 计	21,571,615.02	9,249,890.87	27,260,750.43	11,306,473.78

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 纺织加工	1,311,485.45	87,889.87	2,784,444.91	1,546,804.81
(2) 房租及物业管理	12,057,115.74	1,469,572.20	15,603,286.37	1,469,572.20
(3) 能源	8,203,013.83	7,692,428.80	8,723,019.15	8,290,096.77
合 计	21,571,615.02	9,249,890.87	27,110,750.43	11,306,473.78

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	407,377,336.36	188,942,263.78
权益法核算的长期股权投资收益	3,164,823.24	-169,760.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,000,000.00	4,400,000.00
合 计	415,542,159.60	193,172,503.50

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-864,557.11	
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）	3,586,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	302,724.97	
所得税影响额	-435,927.38	
少数股东权益影响额		
合 计	2,588,940.48	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.07	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	25.92	0.84	0.84

金宇生物技术股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一六年四月二十五日

