公司代码：600201　　公司简称：生物股份

金宇生物技术股份有限公司
2020 年半年度报告
（更正稿）

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	魏学峰	因公	赵红霞

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张翀宇、主管会计工作负责人徐雪梅及会计机构负责人（会计主管人员）袁宏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本公司本报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节其他披露事项中可能面对的风险的相关内容。

十、其他

□适用 √不适用

目录

第一节 释义.....4
第二节 公司简介和主要财务指标.....4
第三节 公司业务概要.....7
第四节 经营情况的讨论与分析.....8
第五节 重要事项.....12
第六节 普通股股份变动及股东情况.....18
第七节 优先股相关情况.....20
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....20
第九节 公司债券相关情况.....20
第十节 财务报告.....21
第十一节 备查文件目录.....132

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、生物股份	指	金宇生物技术股份有限公司
生物控股	指	内蒙古金宇生物控股有限公司
金宇保灵	指	金宇保灵生物药品有限公司
扬州优邦	指	扬州优邦生物药品有限公司
金宇美国公司、Onebiol,LLC	指	金宇美国生物技术有限公司
辽宁益康	指	辽宁益康生物股份有限公司
金宇共立	指	金宇共立动物保健有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	金宇生物技术股份有限公司
公司的中文简称	生物股份
公司的外文名称	JINYU BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	JINYU
公司的法定代表人	张翀宇

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨钊	田野
联系地址	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	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
电话	0471-6539434	0471-6539434
传真	0471-8166957	0471-8166957
电子信箱	yangzhao@jinyu.com.cn	tiany@jinyu.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	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
公司注册地址的邮政编码	010111
公司办公地址	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
公司办公地址的邮政编码	010111
公司网址	http://www.jinyu.com.cn
电子信箱	stock@jinyu.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	生物股份	600201	金宇集团

六、 其他有关资料

□适用 √不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	624,355,493.78	511,239,851.67	22.13
归属于上市公司股东的净利润	182,445,680.86	169,982,656.90	7.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	180,151,927.28	165,836,302.83	8.63
经营活动产生的现金流量净额	106,483,123.49	30,966,054.13	243.87
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,752,720,854.24	4,647,275,880.19	2.27
总资产	5,803,489,770.66	5,585,879,172.02	3.90

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元／股）	0.16	0.15	6.67
稀释每股收益（元／股）	0.16	0.15	6.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.16	0.15	6.67
加权平均净资产收益率（%）	3.85	3.37	增加0.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.81	3.29	增加 0.52 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-474.33	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,975,916.10	
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期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的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,375,060.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-105,925.12	
所得税影响额	-200,702.89	
合计	2,293,753.58	

十、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司主要从事兽用生物制品的研发、生产与销售，产品种类涵盖猪、禽、反刍和宠物类四大系列 100 余种动物疫苗。公司拥有口蹄疫和高致病性禽流感两大强制免疫疫苗农业部定点生产资质，工艺技术和产品质量保持国内领先水平。同时，依托动物生物安全三级实验室(ABSL-3)、兽用疫苗国家工程实验室、农业部反刍动物生物制品重点实验室三个国家级实验室研发平台，凭借智能制造对疫苗生产全生命周期控制，配套专业完善的技术服务和销售渠道，进而为客户提供动物疫病防控整体解决方案。

（二）经营模式

1、采购模式

公司为规范采购流程，制定了《招标采购管理办法》，确定了以集团统一集中招标采购为主，各子公司自主分散采购为辅的采购模式，对生产设备、原辅材料等进行采购。公司设立招标委员会，全面领导公司及所属公司的招标采购管理工作，并新成立供应链优化部，通过供应商质量评估、物资可替代性研究等方式定期更新维护供应商资源库，保障生产所需物资持续稳定供应，在严格把关采购质量的前提下降低采购风险和成本。

2、生产模式

公司动物疫苗产品主要采用以销定产的原则进行生产，由于产品存在使用效期、招标采购中标数量的不确定性以及疫病爆发对养殖量产生的风险，生产部门需要及时根据销售订单提前安排生产计划，并保持一定合理库存。

3、销售模式

公司销售模式按照销售对象及方式的不同，分为大客户直销、经销商网络和政府招标采购三种：

（1）大客户直销

公司根据规模化养殖场的免疫需求，按照相关规定开展疫苗直销工作。直销客户养殖规模较大，经营情况稳定，防疫意识较强。公司在进行疫苗直销的基础上，还针对大客户提供有针对性的疫病防控整体解决方案。

（2）经销商网络

根据国内养殖规模化程度相对分散的现状，公司结合不同区域养殖特点和产品类型，通过符合 GSP 资质的经销商销售模式，实现公司渠道下沉过程中“最后一公里”的目的，为当地中小养殖场提供产品和服务。

（3）政府招标采购

按照农业部防疫计划，报告期内，我国对口蹄疫等疫病实施强制免疫，相关疫苗由政府统一招标采购。各省、自治区、直辖市人民政府兽医主管部门可以根据本行政区域内动物疫病流行情况增加强制免疫疫病品种和免疫区域。强制免疫主要集中在疫病多发的春秋两季，省级兽医主管部门通常根据本区域情况每年招标 1-2 次，公司按照有关规定参加政府招标采购。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见第四节经营情况讨论分析二、（三）资产、负债情况分析。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、研发平台优势

公司是国内首家可以同时开展口蹄疫和非洲猪瘟疫苗研究开发相关实验活动的动物疫苗企业，基于兽用疫苗国家工程实验室、农业部反刍动物生物制品重点实验室和动物生物安全三级实验室（ABSL-3）三个国家级实验室，与金宇美国公司、金宇共立公司共同打造全球动保研发中心，成为动保领域研发创新和技术融合的国际化平台，加快了科研成果的转化效率，提升了公司研发地位和技术优势，增强了公司在动保行业的核心竞争力。

2、技术工艺优势

公司是国内首家采用悬浮培养和纯化浓缩技术生产口蹄疫疫苗的厂家，并牵头制定了口蹄疫疫苗抗原含量、杂蛋白含量和抗原杂蛋白检测三项行业标准，降低了免疫过程中产生的副反应，极大的改善了动物福利。公司采用口蹄疫抗原含量 146S 检测技术，使抗体检测更加准确可靠，

配苗时间大幅缩短，并融合 MES 与 COMOS 系统实现智能制造，有效的提升了产品质量和生产效率，推动了国内兽用生物制药产业的技术升级。

3、产品品牌优势

公司全面践行走市场化、国际化道路、做国际型企业的战略，口蹄疫疫苗等多个产品达到国际质量标准，口蹄疫疫苗市场份额连续多年位居国内动物疫苗行业第一，产品质量在国内规模化养殖企业中得到广泛认可，具有很高的品牌知名度和美誉度。同时，公司拥有专业的技术服务团队和专家资源，可以为客户提供定制化的疫病防控整体解决方案，以“产品+服务”保持公司市场竞争优势，提升品牌附加值。

第四节　经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，面对新型冠状病毒疫情的突发和非洲猪瘟疫情的延续，国内生猪养殖行业产能复苏难度仍然较大。公司秉承为客户创造价值的理念和初心，以智能制造、科技创新、智慧防疫为抓手不断提升企业核心竞争力。通过客户需求分类管理，以技术服务为切入点，合理调整免疫程序，带动产品组合销售，提升公司品牌价值，积极应对疫情对养殖业疫苗需求量下降的影响。

报告期内，公司主要完成以下工作：

（一）智能制造助力产品质量提升

随着金宇生物科技产业园区一期中“口蹄疫细胞悬浮培养灭活疫苗生产线”取得《兽药生产许可证》和《兽药 GMP 证书》，公司新园区 4 个智能化车间、5 条智能化生产线全面投产，疫苗生产实现了全生命周期在最优选工艺参数下完成。同时，产品质量的保证和产品线的丰富，为客户提供了更多的优质、满意的疫苗产品，更好的满足了客户对优质产品的需求，提升了公司品牌价值。

（二）科技创新驱动自主研发转型

上半年，公司动物生物安全三级实验室（ABSL-3）获得农业农村部关于口蹄疫、非洲猪瘟高致病性动物病原微生物实验活动批复和中国合格评定国家认可委员会布鲁氏菌实验活动认可，可以从事上述病毒的研究与开发，对扩大公司非洲猪瘟疫苗、布病疫苗、口蹄疫联苗等产品的自主研发能力,提高研发效率，丰富研发管线具有积极的促进作用，也为公司依托三个国家级实验室的平台优势，打造全球动物疫苗研发中心奠定了基础。报告期内，公司获得发明专利授权 2 项、实用新型 1 项；受理发明专利 4 项，实用新型 1 项；小鹅瘟灭活疫苗（TZ10 株）获得新兽药证书，副猪嗜血杆菌三价疫苗等研发项目进展顺利。

（三）智慧防疫创造产品附加值

上半年，生猪养殖业养殖业恢复进程有所加快，公司在坚持一省一策和一场一策的销售策略的同时，按客户规模、防疫理念、养殖成绩等多个因素，强化对客户分类管理，有针对性进行营销。在非洲猪瘟疫情常态化的背景下，公司技术服务团队根据养殖场防疫实际情况和需求，在行业内率先提出“一针多防”的疫苗组合免疫方案和“无针注射”的疫苗免疫方式，有效降低因免疫频次和交叉传染产生的疫病风险，为养殖户解决防疫痛点。同时，有效提升了公司产品的附加值。

（四）积极履行企业公民社会责任

报告期内，面对突如其来的新型冠状病毒疫情，公司在做好自身防疫工作及经营管理的同时，向相关抗疫单位捐赠包括新型冠状病毒核酸检测试剂盒、防护服、医用口罩、消毒剂等在内的抗疫物资，支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情。同时，公司持续开展扶贫对口帮扶工作，积极履行作为上市公司和企业公民社会责任。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	624,355,493.78	511,239,851.67	22.13
营业成本	224,995,837.49	160,786,222.16	39.93
销售费用	84,681,901.36	74,789,842.63	13.23
管理费用	54,090,801.03	50,628,786.12	6.84
财务费用	-8,168,286.26	-7,347,796.80	不适用
研发费用	51,009,363.08	41,173,518.61	23.89
经营活动产生的现金流量净额	106,483,123.49	30,966,054.13	243.87
投资活动产生的现金流量净额	-193,362,142.96	513,843,090.41	-137.63
筹资活动产生的现金流量净额	-79,073,970.30	-308,797,386.38	不适用

营业收入变动原因说明:主要系报告期下游养殖行业存栏量恢复以及公司组合免疫营销方案推广所致。
营业成本变动原因说明:主要系报告期收入增加，成本配比增加，同时金宇产业园新增部分固定资产折旧所致。
销售费用变动原因说明:主要系报告期公司创新营销方案的技术推广费增加所致。
财务费用变动原因说明:主要系报告期利息收入减少所致。
研发费用变动原因说明:主要系报告期公司动物生物安全三级实验室（ABSL-3）实验耗材增加，同时金宇产业园新增部分固定资产折旧所致。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期支付的企业所得税及增值税较上年同期减少，同时支付的销售及管理费用减少所致。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期购买理财产品滚动转入的金额较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期支付限制性股票回购款导致筹资活动现金流出较大。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的	本期期末金额较上年同期期	情况说明

		（%）		比例（%）	末变动比例（%）	
应收票据	16,186,982.63	0.28	23,855,394.93	0.43	-32.15	主要系报告期公司生物制药产业承兑汇票到期兑付所致。
其他应收款	60,270,194.10	1.04	42,711,634.35	0.76	41.11	主要系报告期公司生物制药产业支付的往来款及保证金增加所致。
固定资产	1,666,432,809.77	28.71	1,195,016,713.73	21.39	39.45	主要系报告期金宇产业园项目部分工程达到可使用状态转入固定资产所致。
在建工程	81,224,314.49	1.40	454,439,655.24	8.14	-82.13	主要系报告期金宇产业园项目部分工程达到可使用状态转入固定资产所致。
应付账款	389,453,332.08	6.71	295,235,026.61	5.29	31.91	主要系报告期公司生物制药产业应付设备及工程款增加所致。
预收款项			72,768,571.91	1.30		公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将“预收款项”重分类至“合同负债”核算。主要系报告期预收货款增加所致。
合同负债	96,445,977.32	1.66				
应付职工薪酬	40,820,590.84	0.70	64,825,099.11	1.16	-37.03	主要系报告期公司支付上一年度绩效奖金所致。
应交税费	6,482,369.40	0.11	14,270,510.87	0.26	-54.58	主要系报告期公司缴纳企业所得税所致。
长期借款	2,580,000.00	0.04	15,080,000.00	0.27	-82.89	主要系报告期按照合同约定转入“一年内到期的非流动负债”。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截止报告期末，公司长期股权投资价值 26,502.76 万元，较期初减少 43.42 万元。具体情况详见报告附注“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

（1）金宇保灵生物药品有限公司为公司全资子公司，主要从事口蹄疫灭活疫苗、细胞毒活疫苗、组织毒活疫苗等的生产销售，注册资本为 50,000 万元。2020 年 6 月末资产总计 271,721 万元，净资产 202,796 万元，营业收入 39,952 万元，营业利润 14,917 万元，净利润 13,436 万元。

（2）扬州优邦生物药品有限公司为公司全资子公司，主要从事细胞毒灭活疫苗的研制生产与销售、兽药（不含生物制品）销售等，注册资本为 10,000 万元。2020 年 6 月末资产总计 37,816 万元，净资产 18,838 万元，营业收入 7,058 万元，净利润 1,911 万元。

（3）辽宁益康生物股份有限公司为公司控股子公司，主要从事细胞毒活疫苗、组织毒活疫苗等的生产销售，注册资本为 11,500 万元。2020 年 6 月末资产总计 54,410 万元，净资产 48,715 万元，营业收入 13,453 万元，营业利润 2,699 万元，净利润 2,304 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、疫情爆发风险

非洲猪瘟疫情防控仍存在的不确定性，短期内对生猪复养还构成较大压力，可能对公司疫苗需求量产生一定影响。

2、市场竞争风险

伴随行业准入门槛提高和落后产能淘汰的过程，动保企业在国家政策和市场需求的导向下，公司已进入以研发驱动、生物安全、工艺优化、质量升级、技术服务等立体化的竞争态势。

3、产品研发风险

兽用疫苗产品存在研发周期长、投入金额大、审批流程严格，且疫病毒株存在变异等特点，导致公司存在研发过程中的不确定性，以及研发产品无法及时满足市场需求的风险。

4、生物安全风险

兽用疫苗的研发、生产过程涉及病毒分离培养、鉴定、动物感染、效力评价试验和病毒灭活等环节，如生物安全水平不达标或管理不当均可能会发生生物安全风险。

5、产品质量风险

兽用生物制品直接关系到畜牧业的安全生产、畜产品的质量安全、食品安全和人类健康。未来随着公司经营规模的不断扩大，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

6、政策变动风险

中国兽用生物制品行业目前处于高速发展期，监管标准正在与国际接轨并不断提高。如果公司不能适应行业标准和规范的变化，将给公司生产、经营带来风险。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会会议	2020 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn	2020 年 4 月 21 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

□适用 √不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2020 年 4 月 20 日召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》，同意继续聘任致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

2020 年上半年，公司所属重点排污企业 1 家，为公司全资子公司金宇保灵生物药品有限公司。主要排放污染物种类为废水、废气、固体（危险）废物。

（1）废水、废气（旧厂区）

公司名称	排放污染物种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
金宇保灵生物药品有限公司	废水	化学需氧量	连续排放，进入城市污水处理厂	1	位于厂区东南部污水处理厂旁	41.55mg/L	1.09T	无	《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（DB21907-2008）	无
		氨氮				1.31mg/L	0.01T	无		无
		PH				7.51	——	无		无
	废气	氮氧化物	经收集后高空集中排放	2	位于厂区南部燃气锅炉房	22mg/m^3	0.365T	无	北京市《锅炉大气污染物排放标准》（GB11/-139-2015）（呼和浩特市按北京市标准执行）	无
		二氧化硫				未检出	0	无		无
		烟尘				4.3mg/m^3	0.028T	无		无

注：金宇保灵生物药品有限公司旧厂区今年上半年有两台锅炉停止运行，故废气排放口减少 2 个。

（2）废水、废气（金宇生物科技产业园区）

公司名称	排放污染物种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
金宇保灵生物药品有限公司	废水	化学需氧量	连续排放，进入城市污水处理厂	1	位于厂区西南部污水处理厂旁	28.13mg/L	0.973T	无	《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（DB21907-2008）	无
		氨氮				0.51mg/L	0.013T	无		无
		PH				7.32	——	无		无
	废气	氮氧化物	经收集后高空集中排放	1	位于厂区东南部燃气锅炉房	0mg/m^3	0T	无	北京市《锅炉大气污染物排放标准》（GB11/-139-2015）（呼和浩特市按北京市标准执行）	无
		二氧化硫				未检出	0	无		无
		烟尘				0mg/m^3	0T	无		无

（3）主要固体（危险）废物（旧厂区）

公司名称	固体（危险）废物名称	固废类别	产生量	转移量	贮存量	处置或者回收情况
金宇保灵生物药品有限公司	检验动物尸体	HW01 医疗废物	51.66T	51.66T	0 吨/年	委托有资质的单位进行处置
金宇保灵生物药品有限公司	废机油	HW08 废矿物油	0.23T	0T	0.23 吨/年	委托有资质的单位进行处置

（4）主要固体（危险）废物（金宇生物科技产业园区）

公司名称	固体（危险）废物名称	固废类别	产生量	转移量	贮存量	处置或者回收情况
金宇保灵生物药品有限公司	废机油	HW08 废矿物油	0.07T	0T	0.07 吨/年	委托有资质的单位进行处置
金宇保灵生物药品有限公司	医疗废物	HW01 医疗废物	0.72T	0.72T	0 吨/年	委托有资质的单位进行处置
金宇保灵生物药品有限公司	实验室废液	HW49 其他废物	0.027T	0.027T	0 吨/年	委托有资质的单位进行处置

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

金宇保灵生物药品有限公司旧厂区污水处理厂始建于 2005 年，设计能力 1000t/d，采用“CASS 活性污泥法”进行污水处理，并在 2017 年上半年更新了 COD 在线监测设备。2018 年 8 月安装了氨氮在线监测系统，同年 10 月通过现场验收。2019 年 8 月按照监管要求，污水在线 PH 数据上传环保信息平台通过验收。报告期内，公司废水、废气、厂界噪声环保设施设备运行正常、监督性监测及在线监测设备比对检测均达标。

2017 年，呼和浩特市环境保护局向公司子公司金宇保灵生物药品有限公司出具《关于金宇保灵生物药品有限公司污水系统改造工程项目环境影响报告书的批复》（呼环政批字[2017]18 号），该项目包括 1080 吨事故应急池 1 座、污水排放管道 760 米、生产一部、二部和三部综合污水站负压消毒、牛舍、猪舍污水站消毒负压改造等，项目工程于 2017 年实施，2018 年 11 月通过验收，项目总投资 1314.58 万元。

2014 年，内蒙古自治区环境保护厅出具《关于金宇生物科技产业园区项目环境影响报告书的批复》（内环审[2014]141 号）。该项目自 2015 年 11 月开工建设。截止报告期末，上述项目已全部竣工，项目实施过程严格执行“三同时”制度，废水、废气、噪声、固体废物污染物治理设施投资 9234 万元，厂区污水处理站设计处理规模为 1000m³/d，采用“脉冲厌氧+MBR 好氧”相结合的处理工艺。调节池容积为 1000 m³、事故应急池容积 1300 m³，2020 年 3 月完成污水在线设备验收。金宇生物科技产业园区生产用蒸汽及采暖用汽由园区丰华供热公司提供，并自备 6 台 4 蒸吨天然气锅炉作为应急备用。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2014 年，内蒙古自治区环境保护厅出具《关于金宇生物科技产业园区项目环境影响报告书的批复》（内环审[2014]141 号）。该项目自 2015 年 11 月开工建设。截止报告期末，上述项目已全部竣工，并完成金宇生物科技产业园区一期项目竣工环境保护自主验收及监管部门固体废物验收批复（《呼和浩特市生态环境局关于金宇生物科技产业园区项目（一期）固体废物污染防治设施竣工环境保护验收意见》呼环政验【2020】5 号）。

2019 年，呼和浩特市生态环境局《关于金宇保灵生物药品有限公司生物安全三级动物实验室项目环境影响评价报告书的批复》呼环政批字【2019】68 号，该项目截止报告期末，上述项目已

全部竣工，并完成金宇生物科技产业园区一期项目竣工环境保护自主验收及监管部门固体废物验收批复（《呼和浩特市生态环境局关于金宇生物科技产业园区项目（一期）固体废物污染防治设施竣工环境保护验收意见》呼环政验 【2020】5 号）。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

2019 年 11 月，金宇保灵编制完成金宇生物科技产业园区《金宇保灵生物药品有限公司环境风险应急预案》，并通过专家组评审，已在环保部门审批备案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

2020 年，金宇保灵生物药品有限公司金宇生物科技产业园区和旧厂区均制订了年度自行监测计划，同第三方检测机构签订了监测合同，废水、废气、噪声每季度定期开展监测工作，废水重点污染源主要污染物（化学需氧量、氨氮、PH、流量）实施在线自动监测，监测结果与环保部门联网实时上传数据，各项污染物指标均达标排放。

6. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司其他子公司排放的废水通过属地环保监察部门的检测，达标排放，部分企业生产过程中产生的固体废物经无害化处理转化为有机肥料。产生和临时储存废水、固废现场，警示标志齐全，运行记录和台帐完整，员工劳动防护用品和应急器材配备齐全。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

□适用 √不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,772

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
香港中央结算有限公司	99,713,056	219,192,724	19.46		无		未知
内蒙古金宇生物控股有限公司	0	122,304,000	10.86		质押	18,000,000	境内非国有法人
上海淳韬投资管理有限公司－淳韵价值一号证券投资私募基金	2,898,944	29,249,940	2.60		无		未知
中国证券金融股份有限公司	0	26,874,185	2.39		无		国有法人
张翀宇	0	18,538,226	1.65		无		境内自然人

中央汇金资产管理有限责任公司	0	17,124,744	1.52		无		国有法人
全国社保基金四一八组合	4,302,935	15,473,320	1.37		无		未知
鲁丹丹	-449,200	9,809,640	0.87		无		境内自然人
招商银行股份有限公司－兴全合泰混合型证券投资基金	4,724,319	9,342,088	0.83		无		未知
中国建设银行股份有限公司－中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	8,812,328	8,812,328	0.78		无		未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
香港中央结算有限公司	219,192,724	人民币普通股	219,192,724
内蒙古金宇生物控股有限公司	122,304,000	人民币普通股	122,304,000
上海淳韬投资管理有限公司－淳韵价值一号证券投资私募基金	29,249,940	人民币普通股	29,249,940
中国证券金融股份有限公司	26,874,185	人民币普通股	26,874,185
张翀宇	18,538,226	人民币普通股	18,538,226
中央汇金资产管理有限责任公司	17,124,744	人民币普通股	17,124,744
全国社保基金四一八组合	15,473,320	人民币普通股	15,473,320
鲁丹丹	9,809,640	人民币普通股	9,809,640
招商银行股份有限公司－兴全合泰混合型证券投资基金	9,342,088	人民币普通股	9,342,088
中国建设银行股份有限公司－中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	8,812,328	人民币普通股	8,812,328
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，张翀宇为内蒙古金宇生物控股有限公司股东。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张翀宇	董事	18,538,226	18,538,226		
魏学峰	董事	1,676,716	1,676,716		
张竞	董事	766,800	766,800		
尹松涛	董事	1,079,200	1,079,200		
王永胜	董事	2,455,965	2,455,965		
赵红霞	董事	0	0		
申嫦娥	独立董事	0	0		
张桂红	独立董事	0	0		
刘震国	独立董事	0	0		
张占福	监事	194,100	194,100		
张晓琳	监事	0	0		
刘国英	监事	15,460	15,460		
李荣	高管	705,743	705,743		
杨钊	高管	0	0		

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
尹松涛	董事、副总裁、财务总监	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节　公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：金宇生物技术股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,087,355,260.59	1,108,509,231.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		633,244,838.46	672,476,704.03
衍生金融资产			
应收票据		16,186,982.63	23,855,394.93
应收账款		694,339,607.82	576,253,532.88
应收款项融资			
预付款项		11,600,438.93	13,049,361.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		60,270,194.10	42,711,634.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		283,377,360.47	245,294,801.84
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		11,200,303.20	11,396,010.32
流动资产合计		2,797,574,986.20	2,693,546,671.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		265,027,588.79	265,461,826.14
其他权益工具投资		35,040,282.78	34,941,895.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产		112,745,173.51	114,481,511.53
固定资产		1,666,432,809.77	1,195,016,713.73
在建工程		81,224,314.49	454,439,655.24
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		352,474,876.49	338,815,560.22
开发支出		198,681,500.64	180,893,137.27
商誉		130,834,786.69	130,834,786.69
长期待摊费用		5,463,626.55	5,684,982.93
递延所得税资产		86,729,593.72	91,183,392.36
其他非流动资产		71,260,231.03	80,579,039.07
非流动资产合计		3,005,914,784.46	2,892,332,500.45
资产总计		5,803,489,770.66	5,585,879,172.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		389,453,332.08	295,235,026.61
预收款项			72,768,571.91
合同负债		96,445,977.32	
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		40,820,590.84	64,825,099.11
应交税费		6,482,369.40	14,270,510.87
其他应付款		71,181,973.42	75,905,120.66
其中：应付利息		241,956.54	241,956.54
应付股利		1,198,000.00	1,198,000.00
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		25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		629,384,243.06	548,004,329.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		2,580,000.00	15,080,000.00
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		178,868,461.91	143,348,875.32
递延所得税负债		10,350,048.69	10,350,048.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		191,798,510.60	168,778,924.01

负债合计		821,182,753.66	716,783,253.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,126,240,241.00	1,126,240,241.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		881,008,893.47	881,008,893.47
减：库存股		150,021,945.38	139,995,623.87
其他综合收益		270,619.02	133,820.76
专项储备			
盈余公积		411,830,390.60	411,830,390.60
一般风险准备			
未分配利润		2,483,392,655.53	2,368,058,158.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,752,720,854.24	4,647,275,880.19
少数股东权益		229,586,162.76	221,820,038.66
所有者权益（或股东权益）合计		4,982,307,017.00	4,869,095,918.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,803,489,770.66	5,585,879,172.02

法定代表人：张翀宇　　主管会计工作负责人：徐雪梅　　会计机构负责人：袁宏

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:金宇生物技术股份有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		601,559,854.79	610,103,324.97
交易性金融资产		632,244,838.46	671,476,704.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,368,836.70	1,356,538.54
应收款项融资			
预付款项		412,471.72	1,016.52
其他应收款		239,958,833.52	231,053,539.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,886,198.24	1,289,724.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,200,303.20	11,256,010.32
流动资产合计		1,488,631,336.63	1,526,536,857.68
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		2,552,847,319.06	2,553,281,556.41
其他权益工具投资		35,040,282.78	34,941,895.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产		112,745,173.51	114,481,511.53
固定资产		19,168,766.78	20,802,406.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,025,084.28	14,308,609.74
开发支出		124,663,173.87	99,869,113.47
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		2,858,489,800.28	2,837,685,093.08
资产总计		4,347,121,136.91	4,364,221,950.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,455,338.93	694,517.90
预收款项			6,577,148.89
合同负债		6,882,549.56	
应付职工薪酬		27,782,407.94	30,137,749.96
应交税费		27,072.45	516,435.49
其他应付款		17,676,141.15	158,744,131.69
其中：应付利息			
应付股利		1,198,000.00	1,198,000.00
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		53,823,510.03	196,669,983.93
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		53,823,510.03	196,669,983.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,126,240,241.00	1,126,240,241.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		911,363,496.23	911,363,496.23
减：库存股		150,021,945.38	139,995,623.87
其他综合收益		-9,717.22	-108,104.73
专项储备			
盈余公积		411,830,390.60	411,830,390.60
未分配利润		1,993,895,161.65	1,858,221,567.60
所有者权益（或股东权益）合计		4,293,297,626.88	4,167,551,966.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,347,121,136.91	4,364,221,950.76

法定代表人：张翀宇　　主管会计工作负责人：徐雪梅　　会计机构负责人：袁宏

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		624,355,493.78	511,239,851.67
其中：营业收入		624,355,493.78	511,239,851.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		416,976,335.10	327,786,721.25
其中：营业成本		224,995,837.49	160,786,222.16
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		10,366,718.40	7,756,148.53
销售费用		84,681,901.36	74,789,842.63
管理费用		54,090,801.03	50,628,786.12
研发费用		51,009,363.08	41,173,518.61
财务费用		-8,168,286.26	-7,347,796.80
其中：利息费用		896,962.15	8,095,498.86
利息收入		9,164,738.98	15,464,364.08
加：其他收益		3,975,916.10	5,052,398.94
投资收益（损失以“－”号填		-434,237.35	-2,520,841.98

列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-434,237.35	-2,520,841.98
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）		16,437,838.63	21,856,829.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,036,385.70	-11,259,017.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,003,621.71	-17,011,704.84
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-474.33	190,714.48
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		212,318,194.32	179,761,508.31
加：营业外收入		39,406.82	12,650.01
减：营业外支出		1,414,467.00	103,631.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		210,943,134.14	179,670,527.15
减：所得税费用		20,756,936.32	9,031,157.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		190,186,197.82	170,639,369.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		190,186,197.82	170,639,369.22
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		182,445,680.86	169,982,656.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,740,516.96	656,712.32
六、其他综合收益的税后净额		162,405.41	10,141.32
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		136,798.26	6,084.79
1.不能重分类进损益的其他综合收益		98,387.51	
（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		98,387.51	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		38,410.75	6,084.79

（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		38,410.75	6,084.79
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		25,607.15	4,056.53
七、综合收益总额		190,348,603.23	170,649,510.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		182,582,479.12	169,988,741.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,766,124.11	660,768.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.16	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.16	0.15

法定代表人：张翀宇　　主管会计工作负责人：徐雪梅　　会计机构负责人：袁宏

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		6,646,830.52	11,450,313.55
减：营业成本		4,359,943.93	4,478,943.96
税金及附加		1,061,086.38	1,679,581.16
销售费用		212,118.58	214,880.64
管理费用		10,717,464.74	18,687,745.65
研发费用			
财务费用		-6,328,655.01	-2,878,212.56
其中：利息费用			8,031,586.51
利息收入		6,395,597.44	10,920,354.42
加：其他收益		1,360,541.26	
投资收益（损失以“－”号填列）		189,002,385.62	713,185,373.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-434,237.35	-2,503,088.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		16,437,838.63	21,856,829.11
信用减值损失（损失以“-”		-627,259.80	-178,836.77

号填列）			
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）		202,798,377.61	724,130,740.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		13,600.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		202,784,777.61	724,130,740.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		202,784,777.61	724,130,740.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		202,784,777.61	724,130,740.73
（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		98,387.51	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		98,387.51	
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		98,387.51	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		202,883,165.12	724,130,740.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张翀宇　　主管会计工作负责人：徐雪梅　　会计机构负责人：袁宏

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		560,656,966.71	553,068,596.64
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		61,167,470.38	58,819,676.48
经营活动现金流入小计		621,824,437.09	611,888,273.12
购买商品、接受劳务支付的现金		221,069,142.47	218,089,100.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		90,957,004.50	97,065,010.38
支付的各项税费		55,820,023.09	98,989,322.11
支付其他与经营活动有关的现金		147,495,143.54	166,778,786.11
经营活动现金流出小计		515,341,313.60	580,922,218.99
经营活动产生的现金流量净额		106,483,123.49	30,966,054.13
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		26,669,704.20	22,664,878.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,062,950.00	49,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		429,000,000.00	1,490,000,000.00
投资活动现金流入小计		456,732,654.20	1,512,713,878.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,294,797.16	132,270,788.39
投资支付的现金			53,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		553,800,000.00	813,000,000.00
投资活动现金流出小计		650,094,797.16	998,870,788.39
投资活动产生的现金流量净额		-193,362,142.96	513,843,090.41

三、筹资活动产生的现金流量：			
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			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,573,970.30	8,095,498.86
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			350,701,887.52
筹资活动现金流出小计		79,073,970.30	358,797,386.38
筹资活动产生的现金流量净额		-79,073,970.30	-308,797,386.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,017.90	10,141.32
五、现金及现金等价物净增加额		-165,888,971.87	236,021,899.48
加：期初现金及现金等价物余额		986,433,169.65	1,014,519,268.91
六、期末现金及现金等价物余额		820,544,197.78	1,250,541,168.39

法定代表人：张翀宇　　主管会计工作负责人：徐雪梅　　会计机构负责人：袁宏

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		8,170,704.49	13,747,977.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,914,399.79	22,929,205.08
经营活动现金流入小计		33,085,104.28	36,677,182.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,924,386.17	3,569,195.71
支付给职工及为职工支付的现金		9,695,452.87	9,670,315.81
支付的各项税费		1,858,902.97	2,611,533.53
支付其他与经营活动有关的现金		153,434,445.65	652,555,471.86
经营活动现金流出小计		167,913,187.66	668,406,516.91
经营活动产生的现金流量净额		-134,828,083.38	-631,729,334.68
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		216,106,327.17	738,353,341.40
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		429,000,000.00	1,490,000,000.00
投资活动现金流入小计		645,106,327.17	2,228,353,341.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,416,768.60	24,491,910.81

投资支付的现金			53,600,000.00
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		553,800,000.00	813,000,000.00
投资活动现金流出小计		581,216,768.60	891,091,910.81
投资活动产生的现金流量净额		63,889,558.57	1,337,261,430.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		65,677,008.15	8,031,586.51
支付其他与筹资活动有关的现金			350,701,887.52
筹资活动现金流出小计		65,677,008.15	358,733,474.03
筹资活动产生的现金流量净额		-65,677,008.15	-358,733,474.03
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		-136,615,532.96	346,798,621.88
加：期初现金及现金等价物余额		471,364,324.94	430,037,890.22
六、期末现金及现金等价物余额		334,748,791.98	776,836,512.10

法定代表人：张翀宇　　主管会计工作负责人：徐雪梅　　会计机构负责人：袁宏

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	2020 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,126,240,241.00	881,008,893.47	139,995,623.87	133,820.76	411,830,390.60	2,368,058,158.23	4,647,275,880.19	221,820,038.66	4,869,095,918.85
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	1,126,240,241.00	881,008,893.47	139,995,623.87	133,820.76	411,830,390.60	2,368,058,158.23	4,647,275,880.19	221,820,038.66	4,869,095,918.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			10,026,321.51	136,798.26		115,334,497.30	105,444,974.05	7,766,124.10	113,211,098.15
（一）综合收益总额				136,798.26		115,334,497.30	115,471,295.56	7,766,124.10	123,237,419.66
（二）所有者投入和减少资本			10,026,321.51				-10,026,321.51		-10,026,321.51
1.所有者投入的普通股			10,026,321.51				-10,026,321.51		-10,026,321.51
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（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、本期期末余额	1,126,240,241.00	881,008,893.47	150,021,945.38	270,619.02	411,830,390.60	2,483,392,655.53	4,752,720,854.24	229,586,162.76	4,982,307,017.00

项目	2019 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,170,537,440.00	1,309,530,035.58	420,522,694.08	187,292.42	337,088,038.74	2,634,620,624.81	5,031,440,737.47	191,125,486.46	5,222,566,223.93
加：会计政策变更						-29,436,906.27	-29,436,906.27		-29,436,906.27
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	1,170,537,440.00	1,309,530,035.58	420,522,694.08	187,292.42	337,088,038.74	2,605,183,718.54	5,002,003,831.20	191,125,486.46	5,193,129,317.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	-10,881,999.00	-161,136,542.11	-112,011,694.08	6,084.79		169,982,656.90	109,981,894.66	660,768.85	110,642,663.51

填列）									
（一）综合收益总额				6,084.79		169,982,656.90	169,988,741.69	660,768.85	170,649,510.54
（二）所有者投入和减少资本	-10,881,999.00	-161,136,542.11	-112,011,694.08				-60,006,847.03		-60,006,847.03
1.所有者投入的普通股	-10,881,999.00	-168,123,942.11	-112,011,694.08				-66,994,247.03		-66,994,247.03
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		6,987,400.00					6,987,400.00		6,987,400.00
4．其他									
（三）利润分配									
1．提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(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、本期期末余额	1,159,655,441.00	1,148,393,493.47	308,511,000.00	193,377.21	337,088,038.74	2,775,166,375.44	5,111,985,725.86	191,786,255.31	5,303,771,981.17

法定代表人：张翀宇　　主管会计工作负责人：徐雪梅　　会计机构负责人：袁宏

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	2020 年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,126,240,241.00	911,363,496.23	139,995,623.87	-108,104.73	411,830,390.60	1,858,221,567.60	4,167,551,966.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,126,240,241.00	911,363,496.23	139,995,623.87	-108,104.73	411,830,390.60	1,858,221,567.60	4,167,551,966.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			10,026,321.51	98,387.51		135,673,594.05	125,745,660.05
（一）综合收益总额				98,387.51		135,673,594.05	135,771,981.56
（二）所有者投入和减少资本			10,026,321.51				-10,026,321.51
1．所有者投入的普通股			10,026,321.51				-10,026,321.51
2．其他权益工具持有者投入资本							
3．股份支付计入所有者权益的金额							
4．其他							
（三）利润分配							
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配							
3．其他							
（四）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．设定受益计划变动额结转留存收益							
5．其他综合收益结转留存收益							
6．其他							
（五）专项储备							
1．本期提取							
2．本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	1,126,240,241.00	911,363,496.23	150,021,945.38	-9,717.22	411,830,390.60	1,993,895,161.65	4,293,297,626.88

项目	2019 年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,170,537,440.00	1,339,884,638.34	420,522,694.08		337,088,038.74	1,573,017,856.96	4,000,005,279.96
加：会计政策变更						-75,907.69	-75,907.69
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,170,537,440.00	1,339,884,638.34	420,522,694.08		337,088,038.74	1,572,941,949.27	3,999,929,372.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,881,999.00	-161,136,542.11	-112,011,694.08			724,130,740.73	664,123,893.70
（一）综合收益总额						724,130,740.73	724,130,740.73
（二）所有者投入和减少资本	-10,881,999.00	-161,136,542.11	-112,011,694.08				-60,006,847.03
1．所有者投入的普通股	-10,881,999.00	-168,123,942.11	-112,011,694.08				-66,994,247.03
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		6,987,400.00					6,987,400.00
4．其他							
（三）利润分配							
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配							
3．其他							
（四）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．设定受益计划变动额结转留存收益							
5．其他综合收益结转留存收益							
6．其他							
（五）专项储备							
1．本期提取							
2．本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	1,159,655,441.00	1,178,748,096.23	308,511,000.00		337,088,038.74	2,297,072,690.00	4,664,053,265.97

法定代表人：张翀宇　　主管会计工作负责人：徐雪梅　　会计机构负责人：袁宏

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

金宇生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，现公司统一社会信用代码为 91150000114161881 6。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,126,240,241 股，注册资本为 1,126,240,241 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经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街 1 号。

本公司所属行业为生物药品制造业类，主要经营活动为：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；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。）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第六次会议于 2020 年 8 月 13 日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司名称	简称
1	金宇保灵生物药品有限公司	金宇保灵
2	扬州优邦生物药品有限公司	扬州优邦
3	辽宁益康生物股份有限公司	辽宁益康
4	黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	天安伟业
5	内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	惠泽农牧业
6	黄山市金禹伟业大酒店有限公司	金禹大酒店
7	北京动安科技有限公司	动安科技
8	内蒙古金堃物业服务有限公司	金堃物业
9	内蒙古金宇广场管理有限公司	金宇广场
10	内蒙古金宇房地产有限公司	金宇房地产
11	内蒙古金宇兽用疫苗国家工程实验室	工程实验室
12	内蒙古金宇保灵生物科技研究院有限公司	研究院
13	Onebiol,LLC	Onebiol
14	金宇共立动物保健有限公司	金宇共立
15	内蒙古金宇生物疫苗股份有限公司	金宇疫苗

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“附注八、合并范围的变更”及“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、29 和附注五、38。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产

在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 3：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、其他长期应收款

其他长期应收款组合 1 ：应收销售商品款

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

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。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款组合 1：保证金

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 3：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

对于制造业子公司，本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

对于房地产子公司，存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1).合同资产的确认方法及标准

□适用 √不适用

(2).合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或

部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

① 组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

长期应收款组合 1 ：应收销售商品款

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股

权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位

的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

22. 投资性房地产

(1).如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、30。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23. 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2).折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-40.00	5.00%	2.38%-19.00%
专用设备	年限平均法	5.00-14.00	5.00%	6.79%-19.00%
运输设备	年限平均法	7.00-12.00	5.00%	7.92%-13.57%
其他设备	年限平均法	5.00-8.00	5.00%	11.88%-19.00%
固定资产装修	年限平均法	5.00	5.00%	20.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

24. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

25. 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、非专利权技术、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
非专利技术	3-5 年	直线法
软件使用权	5 年	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司将疫苗研发项目是否取得临床批件作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床批件前发生的研究费用于当期费用化，将取得临床批件后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出——资本化支出，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

本公司将合作研究开发项目的支出根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。判断合作研发经济实质是自主研发还是外购技术，应考虑研发过程中相关的风险和报酬的承担情况。如果本公司承担开发过程中的技术风险及经济风险并享有研发成果的经济利益，则该合作研发的经济实质是自主研发。交易经济实质属于自主开发的，则按照上述自行研究开发的无形资产的标准进行会计处理。交易经济实质属于外购技术的，按实际支付的成本记入开发支出，项目约定进程达到目标（一般为取得新兽药证书）后确认为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入

(1).收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团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，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或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。

（2）具体方法

商品销售： 当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得该商品的控制权，本集团确认收入。

(2).同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

□适用 √不适用

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42. 租赁

(1).经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(2).融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。本集团作为出租人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。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(3).新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本

公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。 本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。	董事会审批	“预收款项”减少期初金额 72,768,571.91 元，“合同负债”增加期初金额 72,768,571.91 元。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元　币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,108,509,231.31	1,108,509,231.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	672,476,704.03	672,476,704.03	
衍生金融资产			
应收票据	23,855,394.93	23,855,394.93	
应收账款	576,253,532.88	576,253,532.88	
应收款项融资			
预付款项	13,049,361.91	13,049,361.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	42,711,634.35	42,711,634.35	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	245,294,801.84	245,294,801.84	
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	11,396,010.32	11,396,010.32	
流动资产合计	2,693,546,671.57	2,693,546,671.57	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	265,461,826.14	265,461,826.14	
其他权益工具投资	34,941,895.27	34,941,895.27	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	114,481,511.53	114,481,511.53	
固定资产	1,195,016,713.73	1,195,016,713.73	
在建工程	454,439,655.24	454,439,655.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	338,815,560.22	338,815,560.22	
开发支出	180,893,137.27	180,893,137.27	
商誉	130,834,786.69	130,834,786.69	
长期待摊费用	5,684,982.93	5,684,982.93	
递延所得税资产	91,183,392.36	91,183,392.36	
其他非流动资产	80,579,039.07	80,579,039.07	
非流动资产合计	2,892,332,500.45	2,892,332,500.45	
资产总计	5,585,879,172.02	5,585,879,172.02	
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	295,235,026.61	295,235,026.61	
预收款项	72,768,571.91		-72,768,571.91
合同负债		72,768,571.91	72,768,571.91
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	64,825,099.11	64,825,099.11	
应交税费	14,270,510.87	14,270,510.87	
其他应付款	75,905,120.66	75,905,120.66	
其中：应付利息	241,956.54	241,956.54	
应付股利	1,198,000.00	1,198,000.00	
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	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	548,004,329.16	548,004,329.16	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	15,080,000.00	15,080,000.00	
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	143,348,875.32	143,348,875.32	
递延所得税负债	10,350,048.69	10,350,048.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	168,778,924.01	168,778,924.01	
负债合计	716,783,253.17	716,783,253.17	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,126,240,241.00	1,126,240,241.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	881,008,893.47	881,008,893.47	
减：库存股	139,995,623.87	139,995,623.87	
其他综合收益	133,820.76	133,820.76	
专项储备			
盈余公积	411,830,390.60	411,830,390.60	

一般风险准备			
未分配利润	2,368,058,158.23	2,368,058,158.23	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,647,275,880.19	4,647,275,880.19	
少数股东权益	221,820,038.66	221,820,038.66	
所有者权益（或股东权益）合计	4,869,095,918.85	4,869,095,918.85	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,585,879,172.02	5,585,879,172.02	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

母公司资产负债表

单位:元　币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	610,103,324.97	610,103,324.97	
交易性金融资产	671,476,704.03	671,476,704.03	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,356,538.54	1,356,538.54	
应收款项融资			
预付款项	1,016.52	1,016.52	
其他应收款	231,053,539.02	231,053,539.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,289,724.28	1,289,724.28	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,256,010.32	11,256,010.32	
流动资产合计	1,526,536,857.68	1,526,536,857.68	
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	2,553,281,556.41	2,553,281,556.41	
其他权益工具投资	34,941,895.27	34,941,895.27	

其他非流动金融资产			
投资性房地产	114,481,511.53	114,481,511.53	
固定资产	20,802,406.66	20,802,406.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,308,609.74	14,308,609.74	
开发支出	99,869,113.47	99,869,113.47	
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	2,837,685,093.08	2,837,685,093.08	
资产总计	4,364,221,950.76	4,364,221,950.76	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	694,517.90	694,517.90	
预收款项	6,577,148.89		-6,577,148.89
合同负债		6,577,148.89	6,577,148.89
应付职工薪酬	30,137,749.96	30,137,749.96	
应交税费	516,435.49	516,435.49	
其他应付款	158,744,131.69	158,744,131.69	
其中：应付利息			
应付股利	1,198,000.00	1,198,000.00	
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	196,669,983.93	196,669,983.93	
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			
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	196,669,983.93	196,669,983.93	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,126,240,241.00	1,126,240,241.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	911,363,496.23	911,363,496.23	
减：库存股	139,995,623.87	139,995,623.87	
其他综合收益	-108,104.73	-108,104.73	
专项储备			
盈余公积	411,830,390.60	411,830,390.60	
未分配利润	1,858,221,567.60	1,858,221,567.60	
所有者权益（或股东权益）合计	4,167,551,966.83	4,167,551,966.83	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,364,221,950.76	4,364,221,950.76	

各项目调整情况的说明：
√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

(4).2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明
□适用 √不适用

45. 其他
□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况
√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	租金收入、房产原值的 70%	12%、1.2%
土地使用税	土地使用面积	9.6 元/平米、6 元/平米

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，公司子公司金宇保灵、扬州优邦和辽宁益康按销售收入的 3%计缴增值税，不抵扣进项税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
金宇保灵生物药品有限公司	15
辽宁益康生物股份有限公司	15
扬州优邦生物药品有限公司	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司下属子公司金宇保灵于 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%的企业所得税优惠税率，优惠税率有效期限从 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

本公司下属子公司辽宁益康属于高新技术企业，经辽阳市太子河区地方税务局批准享受 15%的企业所得税优惠税率。优惠税率有效期限从 2017 年 8 月 8 日至 2020 年 8 月 7 日。

本公司下属子公司扬州优邦属于高新技术企业，经税务局批准享受 15%的企业所得税优惠税率，优惠税率有效期限从 2019 年 11 月 7 日至 2022 年 11 月 7 日。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,556.77	31,308.46
银行存款	1,087,327,703.82	1,098,450,722.66
其他货币资金		10,027,200.19
合计	1,087,355,260.59	1,108,509,231.31
其中：存放在境外的款项总额	4,062,817.94	4,908,271.16

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	633,244,838.46	672,476,704.03
其中：		
权益工具投资	633,244,838.46	672,476,704.03
合计	633,244,838.46	672,476,704.03

其他说明：

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,287,107.13	977,500.00
商业承兑票据	10,899,875.50	22,877,894.93
合计	16,186,982.63	23,855,394.93

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	16,315,740.00	100.00	128,757.37	0.79	16,186,982.63	24,528,730.00	100.00	673,335.07	2.75	23,855,394.93
其中：										
商业承兑汇票	11,028,632.87	67.60	128,757.37	1.17	10,899,875.50	23,551,230.00	96.01	673,335.07	2.86	22,877,894.93
银行承兑汇票	5,287,107.13	32.40			5,287,107.13	977,500.00	3.99			977,500.00
合计	16,315,740.00	/	128,757.37	/	16,186,982.63	24,528,730.00	/	673,335.07	/	23,855,394.93

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	11,028,632.87	128,757.37	1.17
合计	11,028,632.87	128,757.37	1.17

按组合计提坏账的确认标准及说明
□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	673,335.07		544,577.70		128,757.37
合计	673,335.07		544,577.70		128,757.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	484,473,149.48
1 至 2 年	175,064,006.23
2 至 3 年	92,813,162.24
3 至 4 年	6,068,190.53
4 至 5 年	840,322.36
5 年以上	7,978,818.94
合计	767,237,649.78

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	13,550,785.12	1.77	13,550,785.12	100.00		13,550,785.12	2.11	13,550,785.12	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,493,254.00	0.72	5,493,254.00	100.00		5,493,254.00	0.86	5,493,254.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,057,531.12	1.05	8,057,531.12	100.00		8,057,531.12	1.25	8,057,531.12	100.00	
按组合计提坏账准备	753,686,864.66	98.23	59,347,256.84	7.87	694,339,607.82	628,875,181.78	97.89	52,621,648.90	8.37	576,253,532.88
其中：										
账龄组合	753,686,864.66	98.23	59,347,256.84	7.87	694,339,607.82	628,875,181.78	97.89	52,621,648.90	8.37	576,253,532.88
合计	767,237,649.78	/	72,898,041.96	/	694,339,607.82	642,425,966.90	/	66,172,434.02	/	576,253,532.88

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位一	3,166,254.00	3,166,254.00	100.00	预计无法收回
单位二	2,327,000.00	2,327,000.00	100.00	预计无法收回
其他单项不重大	8,057,531.12	8,057,531.12	100.00	预计无法收回
合计	13,550,785.12	13,550,785.12	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	484,184,889.48	13,525,489.76	2.79
1 至 2 年	172,550,327.23	18,304,443.88	10.61
2 至 3 年	91,319,162.24	23,829,408.21	26.09
3 至 4 年	4,445,790.53	2,829,969.93	63.66
4 至 5 年	806,341.84	765,851.72	94.98
5 年以上	92,093.34	92,093.34	100.00
合计	753,398,604.66	59,347,256.84	7.88

按组合计提坏账的确认标准及说明：
□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	66,172,434.02	12,496,256.79	5,653,817.05	116,831.80	72,898,041.96
合计	66,172,434.02	12,496,256.79	5,653,817.05	116,831.80	72,898,041.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	116,831.80

其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用
应收账款核销说明：
□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 100,152,902.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,103,716.06 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,867,966.20	85.07	12,381,878.91	94.88
1 至 2 年	1,242,208.73	10.71	510,319.00	3.91
2 至 3 年	333,100.00	2.87	141,000.00	1.08
3 年以上	157,164.00	1.35	16,164.00	0.13
合计	11,600,438.93	100.00	13,049,361.91	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,684,320.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.00%。

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,270,194.10	42,711,634.35

合计	60,270,194.10	42,711,634.35

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	28,868,350.35
1 至 2 年	4,330,282.04
2 至 3 年	25,824,503.87
3 至 4 年	6,264,744.28
4 至 5 年	4,663,976.47
5 年以上	1,686,415.64
合计	71,638,272.65

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	45,056,590.17	30,496,446.14

备用金	7,862,043.41	6,708,669.69
保证金	18,567,351.10	15,974,678.32
代收代付	152,287.97	161,395.09
合计	71,638,272.65	53,341,189.24

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,116,746.87		7,512,808.02	10,629,554.89
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	497,350.53		1,175,216.55	1,672,567.08
本期转回	242,472.44		691,570.99	934,043.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	3,371,624.97		7,996,453.58	11,368,078.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	10,629,554.89	1,672,567.08	934,043.43		11,368,078.55
合计	10,629,554.89	1,672,567.08	934,043.43		11,368,078.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	23,457,900.00	2-3 年	32.74	1,172,895.00
第二名	往来款	3,000,000.00	3-4 年	4.19	3,000,000.00
第三名	备用金	2,556,889.50	3-4 年	3.57	2,556,889.50
第四名	备用金	2,430,500.00	1 年以内	3.39	46,179.50
第五名	备用金	2,065,660.60	1 年以内	2.88	39,247.55
合计	/	33,510,950.10	/	46.77	6,815,211.55

(10).涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11).因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12).转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,765,835.71	1,488,971.67	37,276,864.04	33,277,331.44	1,488,971.67	31,788,359.77
在产品	78,699,543.38	2,501,895.40	76,197,647.98	53,710,344.61	1,621,387.74	52,088,956.87
库存商品	83,153,444.68	5,682,503.81	77,470,940.87	71,313,513.94	2,327,936.32	68,985,577.62
开发成本	87,506,458.77		87,506,458.77	87,506,458.77		87,506,458.77
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	294,166,586.26	10,789,225.79	283,377,360.47	251,848,952.48	6,554,150.64	245,294,801.84

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	1,488,971.67					1,488,971.67

在产品	1,621,387.74	880,507.66				2,501,895.40
库存商品	2,327,936.32	7,136,302.68		3,781,735.19		5,682,503.81
开发产品	1,115,854.91					1,115,854.91
合计	6,554,150.64	8,016,810.34		3,781,735.19		10,789,225.79

开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
金溪山庄				87,506,458.77	87,506,458.77	

开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
金溪山庄（1#、5#）		6,041,303.72			6,041,303.72	1,115,854.91

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产

(1).合同资产情况

□适用 √不适用

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3).本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

预缴所得税	10,127,848.90	10,127,848.90
预缴其他税费	1,070,704.10	1,128,161.42
已背书或贴现但尚未终止确认票据		140,000.00
增值税留抵税额	1,750.20	
合计	11,200,303.20	11,396,010.32

14、 债权投资

(1).债权投资情况

□适用 √不适用

(2).期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资

(1).其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2).期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	15,149,598.75	15,149,598.75		15,149,598.75	15,149,598.75		
合计	15,149,598.75	15,149,598.75		15,149,598.75	15,149,598.75		/

(2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			15,149,598.75	15,149,598.75

2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额			15,149,598.75	15,149,598.75

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	206,436,059.66			485,184.02						206,921,243.68	
国亦生命科技(广州)有限公司	38,944,907.79			-614,711.61						38,330,196.18	
北京久阳智慧投资基金管理有限公司	17,569,569.13			-304,709.76						17,264,859.37	

内蒙古柏傲生物技术有限公司	2,511,289.56									2,511,289.56	
小计	265,461,826.14			-434,237.35						265,027,588.79	
合计	265,461,826.14			-434,237.35						265,027,588.79	

其他说明

2020 年 1 月 16 日，国药生物科技(广州)有限公司改名为国亦生命科技(广州)有限公司。

18、 其他权益工具投资

(1).其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
内蒙古汇商投资有限公司	982,776.59	985,245.20
内蒙古财智元亨产业投资中心（有限合伙）	34,057,506.19	33,956,650.07
太原五一百货大楼		
合计	35,040,282.78	34,941,895.27

(2).非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	139,044,663.93	139,044,663.93
2.本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	139,044,663.93	139,044,663.93
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	24,563,152.40	24,563,152.40
2.本期增加金额	1,736,338.02	1,736,338.02
（1）计提或摊销	1,736,338.02	1,736,338.02
3.本期减少金额		
（1）处置		

（2）其他转出		
4.期末余额	26,299,490.42	26,299,490.42
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	112,745,173.51	112,745,173.51
2.期初账面价值	114,481,511.53	114,481,511.53

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金宇新天地办公楼	76,166,387.14	办理规划验收中

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,666,140,767.48	1,194,724,671.44
固定资产清理	292,042.29	292,042.29
合计	1,666,432,809.77	1,195,016,713.73

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	845,467,218.52	796,616,655.10	13,791,581.78	34,427,555.67	18,318,192.72	1,708,621,203.79
2.本期增加金额	124,332,017.16	408,660,415.87	482,800.89	700,279.29		534,175,513.21
（1）购置		1,593,280.00	482,800.89	700,279.29		2,776,360.18
（2）在建工程转入	124,332,017.16	407,067,135.87				531,399,153.03
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		80,000.00	438,472.00	19,600.00		538,072.00
（1）处置或报废		80,000.00	438,472.00	19,600.00		538,072.00

4.期末余额	969,799,235.68	1,205,197,070.97	13,835,910.67	35,108,234.96	18,318,192.72	2,242,258,645.00
二、累计折旧						
1.期初余额	126,320,382.81	311,464,571.17	8,364,335.77	21,740,043.12	9,320,358.99	477,209,691.86
2.本期增加金额	14,051,703.13	45,451,647.78	602,440.41	1,471,768.50	1,112,595.27	62,690,155.09
（1）计提	14,051,703.13	45,451,647.78	602,440.41	1,471,768.50	1,112,595.27	62,690,155.09
3.本期减少金额		71,692.44	377,318.06	18,733.00		467,743.50
（1）处置或报废		71,692.44	377,318.06	18,733.00		467,743.50
4.期末余额	140,372,085.94	356,844,526.51	8,589,458.12	23,193,078.62	10,432,954.26	539,432,103.45
三、减值准备						
1.期初余额	4,483,372.09	32,141,982.64		61,485.76		36,686,840.49
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		1,066.42				1,066.42
（1）处置或报废		1,066.42				1,066.42
4.期末余额	4,483,372.09	32,140,916.22		61,485.76		36,685,774.07
四、账面价值						
1.期末账面价值	824,943,777.65	816,211,628.24	5,246,452.55	11,853,670.58	7,885,238.46	1,666,140,767.48
2.期初账面价值	714,663,463.62	453,010,101.29	5,427,246.01	12,626,026.79	8,997,833.73	1,194,724,671.44

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新园区 P3 实验室	88,022,699.30	办理规划验收中
新园区国家工程实验室	86,086,571.16	办理规划验收中
新园区口蹄疫车间	77,474,030.35	办理规划验收中
新园区办公楼	70,110,869.33	办理规划验收中
新园区灭活苗车间	42,394,247.16	办理规划验收中
国家工程实验室	40,657,600.48	办理规划验收中
新园区弱毒苗车间	33,614,151.01	办理规划验收中
新园区布病苗车间	23,898,766.14	办理规划验收中
新园区餐厅	14,693,836.78	办理规划验收中
新园区专家公寓	13,818,611.73	办理规划验收中
新园区会议中心	10,289,778.49	办理规划验收中
新园区动力及仓储中心	9,631,496.44	办理规划验收中
新园区宿舍	7,511,948.70	办理规划验收中
新园区活动中心	7,232,890.27	办理规划验收中
新园区污水处理站	6,737,247.07	办理规划验收中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
仓库	292,042.29	292,042.29
合计	292,042.29	292,042.29

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,224,314.49	454,439,655.24
合计	81,224,314.49	454,439,655.24

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金宇生物科技产业园项目一期工程	79,733,083.91		79,733,083.91	452,143,172.66		452,143,172.66
车间改造	1,349,380.58		1,349,380.58	1,919,731.58		1,919,731.58
金禹酒店项目	141,850.00		141,850.00	141,850.00		141,850.00
待安装设备				234,901.00		234,901.00
合计	81,224,314.49		81,224,314.49	454,439,655.24		454,439,655.24

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源

金宇生物科技产业园项目一期工程	2,559,710,000.00	452,143,172.66	156,086,202.70	528,496,291.45		79,733,083.91	56.98	56.98	募集资金
合计	2,559,710,000.00	452,143,172.66	156,086,202.70	528,496,291.45		79,733,083.91	/	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 使用权资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	284,646,565.18	190,471,614.62	7,220,519.76	482,338,699.56
2.本期增加金额		30,400,000.00	1,034,000.00	31,434,000.00
(1)购置		400,000.00	1,034,000.00	1,434,000.00
(2)内部研发		30,000,000.00		30,000,000.00
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	284,646,565.18	220,871,614.62	8,254,519.76	513,772,699.56
二、累计摊销				
1.期初余额	53,092,241.62	84,828,773.24	3,154,174.48	141,075,189.34
2.本期增加金额	1,370,492.24	15,477,521.67	926,669.82	17,774,683.73

（1）计提	1,370,492.24	15,477,521.67	926,669.82	17,774,683.73
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	54,462,733.86	100,306,294.91	4,080,844.30	158,849,873.07
三、减值准备				
1.期初余额		2,447,950.00		2,447,950.00
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额		2,447,950.00		2,447,950.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	230,183,831.32	118,117,369.71	4,173,675.46	352,474,876.49
2.期初账面价值	231,554,323.56	103,194,891.38	4,066,345.28	338,815,560.22

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、 开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件开发一	11,672,200.00		5,320,000.00				16,992,200.00
软件开发二	625,680.00						625,680.00
生产技术一	99,869,113.47	23,228,431.40					123,097,544.87
生产技术二	28,000,000.00						28,000,000.00
生产技术三	12,000,000.00		18,000,000.00	30,000,000.00			
生产技术四	12,000,000.00						12,000,000.00
生产技术五	5,000,000.00						5,000,000.00
生产技术六	3,442,943.82	252,360.39					3,695,304.21
生产技术七	3,000,000.00						3,000,000.00
生产技术八	2,100,000.00						2,100,000.00
生产技术九	1,612,611.08					300,000.00	1,312,611.08
生产技术十	780,000.00						780,000.00
生产技术十一	490,588.90	21,942.58					512,531.48
生产技术十二	300,000.00					300,000.00	
生产技术十三		1,565,629.00					1,565,629.00
其他		51,009,363.08			51,009,363.08		
合计	180,893,137.27	76,077,726.45	23,320,000.00	30,000,000.00	51,009,363.08	600,000.00	198,681,500.64

28、 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
辽宁益康生物股份有限公司	162,708,919.32			162,708,919.32
合计	162,708,919.32			162,708,919.32

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元　币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
辽宁益康生物股份有限公司	31,874,132.63			31,874,132.63
合计	31,874,132.63			31,874,132.63

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	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	5,215,600.00		66,300.00		5,149,300.00
改造工程	269,383.07		75,056.34		194,326.73
装修工程	199,999.86		80,000.04		119,999.82
合计	5,684,982.93		221,356.38		5,463,626.55

30、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税

	异	资产	异	资产
资产减值准备	129,932,861.76	19,489,929.27	109,010,061.33	17,916,579.60
内部交易未实现利润	1,814,956.50	453,739.13	1,814,956.52	453,739.13
可抵扣亏损	52,845,647.47	7,926,847.12	88,061,893.73	13,209,284.06
非同一控制下企业合并购买日的资产减值准备	60,648,264.59	9,097,239.69	60,648,264.59	9,097,239.69
计提薪酬及费用	165,967,390.07	24,895,108.51	205,987,047.45	30,898,057.13
递延收益	165,778,200.00	24,866,730.00	130,723,285.01	19,608,492.75
合计	576,987,320.39	86,729,593.72	596,245,508.63	91,183,392.36

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	64,746,252.48	9,711,937.87	64,746,252.48	9,711,937.87
研发用设备一次性抵扣	4,254,072.10	638,110.82	4,254,072.10	638,110.82
合计	69,000,324.58	10,350,048.69	69,000,324.58	10,350,048.69

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	61,260,231.03		61,260,231.03	70,579,039.07		70,579,039.07
合作研发款	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	71,260,231.03		71,260,231.03	80,579,039.07		80,579,039.07

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	285,915,059.83	176,677,556.93
1 至 2 年	94,224,790.71	91,445,716.30
2 至 3 年	1,213,599.90	15,640,848.31
3 年以上	8,099,881.64	11,470,905.07
合计	389,453,332.08	295,235,026.61

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付供应商一	52,103,902.96	尚未达到支付条件
应付供应商二	31,435,868.46	尚未达到支付条件
应付供应商三	9,121,381.05	尚未达到支付条件
应付供应商四	3,390,012.50	尚未达到支付条件
应付供应商五	2,358,592.49	尚未达到支付条件
合计	98,409,757.46	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1).合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	96,445,977.32	72,768,571.91
合计	96,445,977.32	72,768,571.91

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将“预收款项”重分类至“合同负债”核算。

39、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,742,908.91	67,867,185.15	92,365,100.23	38,244,993.83
二、离职后福利-设定提存计划	217,672.09	3,353,494.14	2,454,751.47	1,116,414.76
三、辞退福利	1,864,518.11	1,126,827.08	1,532,162.94	1,459,182.25
合计	64,825,099.11	72,347,506.37	96,352,014.64	40,820,590.84

(2).短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,436,578.94	58,423,818.32	84,010,278.23	31,850,119.03
二、职工福利费		442,874.62	442,874.62	
三、社会保险费	514,974.76	2,339,310.43	2,254,083.74	600,201.45
其中：医疗保险费	514,470.75	2,223,989.74	2,143,292.45	595,168.04
工伤保险费	504.01	45,707.72	44,780.60	1,431.13
生育保险费		69,612.97	66,010.69	3,602.28
四、住房公积金	69,525.87	4,970,267.40	4,812,233.20	227,560.07
五、工会经费和职工教育经费	4,721,829.34	1,690,914.38	845,630.44	5,567,113.28

合计	62,742,908.91	67,867,185.15	92,365,100.23	38,244,993.83

(3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	127,691.39	3,213,099.90	2,356,156.12	984,635.17
2、失业保险费	89,980.70	140,394.24	98,595.35	131,779.59
合计	217,672.09	3,353,494.14	2,454,751.47	1,116,414.76

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,091,870.94	4,572,955.52
企业所得税	2,247,291.43	7,904,969.16
个人所得税	85,232.79	148,343.06
城市维护建设税	223,505.80	322,286.43
土地使用税	184,414.30	265,983.91
房产税	416,571.06	551,173.35
教育费附加	157,944.75	226,682.00
水资源税		146,560.00
水利基金	62,734.04	98,130.17
印花税	12,804.29	33,427.27
合计	6,482,369.40	14,270,510.87

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	241,956.54	241,956.54
应付股利	1,198,000.00	1,198,000.00
其他应付款	69,742,016.88	74,465,164.12
合计	71,181,973.42	75,905,120.66

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	241,956.54	241,956.54
合计	241,956.54	241,956.54

重要的已逾期未支付的利息情况：
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,198,000.00	1,198,000.00
合计	1,198,000.00	1,198,000.00

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
计提及未付费用	38,426,066.29	39,223,529.33
往来款	16,353,828.27	11,034,228.95
保证金、押金	9,581,955.15	10,062,011.87
代收代付	4,006,313.36	6,721,889.66
财政拨款	340,000.00	340,000.00
其他	1,033,853.81	7,083,504.31
合计	69,742,016.88	74,465,164.12

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

44、 其他流动负债

□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,580,000.00	15,080,000.00
合计	2,580,000.00	15,080,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

利率区间 4.41%

46、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

□适用 √不适用

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	143,348,875.32	36,925,000.00	1,405,413.41	178,868,461.91	
合计	143,348,875.32	36,925,000.00	1,405,413.41	178,868,461.91	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新园区两个国家级实验室补贴	83,000,000.00					83,000,000.00	与资产相关
新型牛羊布鲁式菌病(Rev1 株)活疫苗产业化开发	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
2018 年工业转型升级项目	9,000,000.00					9,000,000.00	与资产相关
战略性新兴产业发展项目资金	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
水污染防治资金	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
兽用疫苗制品与生物技术工程实验室项目	5,505,450.00			750,000.00		4,755,450.00	与资产相关
大气污染治理	2,100,000.00			150,000.00		1,950,000.00	与资产相关
反刍动物优质疫苗研制与技术集成	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
锅炉煤改气环保工程	1,050,000.00			75,000.00		975,000.00	与资产相关
牛支原体新型佐剂款	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
优势企业建设科技经费	350,000.00					350,000.00	与资产相关
新型牛羊布鲁式菌病(Rev1 株)活疫苗产业化开发	300,000.00					300,000.00	与资产相关
污水治理专项	280,000.00			20,000.00		260,000.00	与资产相关
劳动密集型工业企业职业病危害防护技术与装备研发	280,000.00					280,000.00	与资产相关

布鲁氏菌病疫苗菌株与强毒菌株PCR检测方法的建立	200,000.00					200,000.00	与资产相关
MDBK 细胞悬浮培养工艺研究及口蹄疫低血清培养	196,700.00					196,700.00	与资产相关
布鲁氏菌 ReV.1 株研究	166,400.00					166,400.00	与资产相关
国家重点研发计划牛结核病和牛羊布鲁氏菌病综合防控与净化技术体系建设	100,000.00					100,000.00	与资产相关
牛病毒性腹泻、牛传染性鼻气管炎二联灭活疫苗	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
中央预算内技改专项		32,050,000.00				32,050,000.00	与资产相关
猪口蹄疫 O 型 A 型二价灭活疫苗产业化		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
猪口蹄疫 O 型、A 型二价灭活疫苗研制		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
金宇保灵生物药品研究开发中心建设项目		500,000.00				500,000.00	与资产相关
国家知识产权优势、示范企业工程建设		100,000.00				100,000.00	与资产相关
牛腹泻疾病快速检测方法的开发与利用		275,000.00				275,000.00	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	2,300,000.00			200,000.00		2,100,000.00	与资产相关
新型畜禽基因工程疫苗的研制与产业化	287,500.00			25,000.00		262,500.00	与资产相关
新城疫重组及圆环项目	740,934.07			13,172.16		727,761.91	与资产相关
新支减流四联灭活疫苗和猪瘟活疫苗高技术产业师示范工程	124,031.25			124,031.25			与资产相关
更换燃气锅炉贴补	867,860.00			48,210.00		819,650.00	与资产相关
合计	143,348,875.32	36,925,000.00		1,405,413.41		178,868,461.91	

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,126,240,241.00						1,126,240,241.00

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	854,547,940.14			854,547,940.14
其他资本公积	26,460,953.33			26,460,953.33
合计	881,008,893.47			881,008,893.47

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	139,995,623.87	10,026,321.51		150,021,945.38
合计	139,995,623.87	10,026,321.51		150,021,945.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股（回购股份）增加 10,026,321.51 元，系本公司第九届董事会第十八次会议、2018 年度股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，本期回购股份 491,900 股，支付 10,026,321.51 元。

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他	减：前期计入其他综合收益	减：所得	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			综合收益当期转入损益	当期转入留存收益	税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-108,104.73	98,387.51				98,387.51		-9,717.22
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-108,104.73	98,387.51				98,387.51		-9,717.22
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	241,925.49	64,017.90				38,410.75	25,607.15	280,336.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	241,925.49	64,017.90				38,410.75	25,607.15	280,336.24
其他综合收益合计	133,820.76	162,405.41				136,798.26	25,607.15	270,619.02

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	411,830,390.60			411,830,390.60
合计	411,830,390.60			411,830,390.60

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,368,058,158.23	2,634,620,624.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		-29,436,906.27
调整后期初未分配利润	2,368,058,158.23	2,605,183,718.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,445,680.86	221,041,634.94
减：提取法定盈余公积		74,742,351.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	67,111,183.56	386,472,884.35
转作股本的普通股股利		
其他		-3,048,040.96
期末未分配利润	2,483,392,655.53	2,368,058,158.23

61、 营业收入和营业成本

(1).营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	621,846,941.66	224,647,382.49	509,760,953.90	159,078,062.58
其他业务	2,508,552.12	348,455.00	1,478,897.77	1,708,159.58
合计	624,355,493.78	224,995,837.49	511,239,851.67	160,786,222.16

(2).合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3).履约义务的说明

□适用 √不适用

(4).分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	1,349,843.14	1,116,775.84
教育费附加	710,402.79	853,399.18
房产税	4,632,757.94	2,619,320.27
土地使用税	2,406,557.74	2,491,798.02
其他	1,267,156.79	674,855.22
合计	10,366,718.40	7,756,148.53

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术推广费	43,748,545.07	20,395,301.45
职工薪酬	10,827,694.62	12,613,490.22
会务费	1,630,960.89	7,489,223.02
运输费	10,178,723.19	7,384,564.49
疫苗补偿费	1,977,820.59	3,371,070.20
交通差旅费	2,875,957.64	6,140,955.46
业务招待费	2,513,822.95	5,801,651.05
物料消耗及试验费	4,463,981.87	4,835,641.67
办公费	843,471.63	798,758.52
广告宣传费	3,514,588.00	3,445,063.24
投标费	987,824.90	950,749.76
其他	1,118,510.01	1,563,373.55
合计	84,681,901.36	74,789,842.63

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,558,966.93	25,585,513.84
中介咨询费	2,205,253.67	1,300,666.30
折旧费	10,961,762.57	6,779,209.02
交通差旅费	1,070,148.44	2,275,189.02
办公费	1,205,724.05	737,624.47
董事会费	247,099.00	240,643.70
业务招待费	823,745.66	1,002,907.58
长期资产摊销	2,204,626.19	1,687,682.71
物料消耗	10,042,791.20	6,947,736.22
保险费	719,514.94	596,205.91
会务费	869,110.36	438,580.00
其他	3,182,058.02	3,036,827.35
合计	54,090,801.03	50,628,786.12

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	9,205,961.71	8,581,732.21
材料费	10,266,858.71	8,426,436.64
无形资产摊销	13,691,406.00	14,020,499.31
协作费	740,000.00	3,973,744.60
折旧费	11,590,416.25	3,665,490.27
水电燃气费	3,883,410.07	1,368,881.18
其他	1,631,310.34	1,136,734.40
合计	51,009,363.08	41,173,518.61

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	896,962.15	8,095,498.86
利息收入	-9,164,738.98	-15,464,364.08
银行手续费	99,490.57	21,068.42
合计	-8,168,286.26	-7,347,796.80

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
兽用疫苗制品与生物技术工程实验室项目	750,000.00	1,325,000.00
大气污染治理	150,000.00	150,000.00
锅炉煤改气环保工程	75,000.00	75,000.00
污水治理专项	20,000.00	20,000.00
呼和浩特市玉泉区财政局专利补助	54,000.00	
呼市科技局政策兑现		1,400,000.00
2019 年市级先进制造业发展引导资金	373,000.00	
2019 年区级高企奖励	50,000.00	
邗江区 2018 年分类管理奖励	196,000.00	
2019 年重大研发项目资助	120,000.00	
2019 年度绿杨金凤计划第一批资助资金	25,000.00	
2019 年省级知识产权专项资助	1,000.00	
新城疫重组病毒灭活疫苗等新型疫苗的研发及产业化	200,000.00	200,000.00
新型畜禽基因工程疫苗的研制与产业化	25,000.00	25,000.00
新城疫重组及圆环项目	13,172.16	
2018 年市级先进制造业发展引导资金奖励		899,000.00
2018 年上半年专利申请资助款		4,400.00
2018 年经济社会事业发展表彰会奖金		100,000.00
2018 年度科技创新主体奖励		50,000.00
2018 年省创新能力建设专项资金（院士工作		500,000.00

站）		
2018 年下半年专利申请资助		2,000.00
新支减流四联灭活疫苗和猪瘟活疫苗高技术产业师示范工程	124,031.25	124,031.25
更换燃气锅炉补偿款	48,210.00	
增值税加计扣除进项税额 10%	38,190.14	13,987.73
小规模纳税人增值税减免		7447.37
个人所得税代扣代缴手续费退费	1,455,762.79	
稳岗补贴	257,549.76	156,532.59
合计	3,975,916.10	5,052,398.94

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-434,237.35	-2,520,841.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-434,237.35	-2,520,841.98

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,437,838.63	21,856,829.11
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	16,437,838.63	21,856,829.11

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-738,523.66	-3,433,370.96

应收票据坏账损失	544,577.70	
应收账款坏账损失	-6,842,439.74	-7,825,646.86
合计	-7,036,385.70	-11,259,017.82

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,003,621.71	-17,011,704.84
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,003,621.71	-17,011,704.84

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-474.33	190,714.48
合计	-474.33	190,714.48

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	39,406.82	12,650.01	39,406.82

合计	39,406.82	12,650.01	39,406.82

计入当期损益的政府补助
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,413,600.00		1,413,600.00
其他	867.00	103,631.17	867.00
合计	1,414,467.00	103,631.17	1,414,467.00

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,156,441.49	-17,366,683.04
递延所得税费用	3,600,494.83	26,397,840.97
合计	20,756,936.32	9,031,157.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

收到利息收入	7,691,278.78	26,689,246.68
收到的政府补助	39,753,942.71	12,361,932.59
往来及其他	13,722,248.89	19,768,497.21
合计	61,167,470.38	58,819,676.48

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	116,416,453.12	139,495,890.14
往来及其他	31,078,690.42	27,282,895.97
合计	147,495,143.54	166,778,786.11

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	429,000,000.00	1,490,000,000.00
合计	429,000,000.00	1,490,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	553,800,000.00	813,000,000.00
合计	553,800,000.00	813,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的现金		350,701,887.52
合计		350,701,887.52

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	190,186,197.82	170,639,369.22
加：资产减值准备	8,003,621.71	17,011,704.84
信用减值损失	7,036,385.70	11,259,017.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,426,493.11	35,528,372.46
使用权资产摊销		
无形资产摊销	17,774,683.73	16,841,882.02
长期待摊费用摊销	221,356.38	221,356.38
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）	-474.33	-190,714.48
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）	-16,437,838.63	-21,856,829.11
财务费用（收益以“－”号填列）	-896,639.18	8,095,498.86
投资损失（收益以“－”号填列）	434,237.35	2,520,841.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,453,798.64	26,397,840.97
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）	-46,099,368.97	-38,920,406.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-104,298,816.98	99,514,636.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,320,512.86	-303,083,917.25
其他		6,987,400.00
经营活动产生的现金流量净额	106,483,123.49	30,966,054.13
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	820,544,197.78	1,250,541,168.39
减：现金的期初余额	986,433,169.65	1,014,519,268.91
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	-165,888,971.87	236,021,899.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	820,544,197.78	986,433,169.65
其中：库存现金	27,556.77	31,308.46
可随时用于支付的银行存款	820,516,641.01	986,401,861.19
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	820,544,197.78	986,433,169.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	573884.87	7.0795	4,062,817.94
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新园区两个国家级实验室补贴	83,000,000.00	递延收益	
新型牛羊布鲁式菌病(Rev1 株)活疫苗产业化开发	10,000,000.00	递延收益	
2018 年工业转型升级项目	9,000,000.00	递延收益	
战略性新兴产业发展项目资金	8,000,000.00	递延收益	
水污染防治资金	6,000,000.00	递延收益	
兽用疫苗制品与生物技术工程实验室项目	4,755,450.00	递延收益	750,000.00
大气污染治理	1,950,000.00	递延收益	150,000.00
反刍动物优质疫苗研制与技术集成	1,500,000.00	递延收益	
锅炉煤改气环保工程	975,000.00	递延收益	75,000.00
牛支原体新型佐剂款	1,000,000.00	递延收益	
优势企业建设科技经费	350,000.00	递延收益	
新型牛羊布鲁式菌病(Rev1 株)活疫苗产业化开发	300,000.00	递延收益	
污水治理专项	260,000.00	递延收益	20,000.00
劳动密集型工业企业职业病危害防护技术与装备研发	280,000.00	递延收益	
布鲁氏菌病疫苗菌株与强毒菌株 PCR 检测方法的建立	200,000.00	递延收益	
MDBK 细胞悬浮培养工艺研究及口蹄疫低血清培养	196,700.00	递延收益	
布鲁氏菌 ReV.1 株研究	166,400.00	递延收益	
国家重点研发计划牛结核病和牛羊布鲁氏菌病综合防控与净化技术体系建设	100,000.00	递延收益	
牛病毒性腹泻、牛传染性鼻气管炎二联灭活疫苗	10,000,000.00	递延收益	
中央预算内技改专项	32,050,000.00	递延收益	
猪口蹄疫 O 型 A 型二价灭活疫苗产业化	2,000,000.00	递延收益	
猪口蹄疫 O 型、A 型二价灭活疫苗研制	2,000,000.00	递延收益	
金宇保灵生物药品研究开发中心建设项目	500,000.00	递延收益	
国家知识产权优势、示范企业工程建设	100,000.00	递延收益	
牛腹泻疾病快速检测方法的开发与利用	275,000.00	递延收益	
新城疫重组病毒灭活疫苗等新型疫苗的研发及产业化	2,100,000.00	递延收益	200,000.00
新型畜禽基因工程疫苗的研制与产业化	262,500.00	递延收益	25,000.00
新城疫重组及圆环项目	727,761.91	递延收益	13,172.16
新支减流四联灭活疫苗和猪瘟活疫苗高技术产业师示范工程		递延收益	124,031.25
更换燃气锅炉贴补	819,650.00	递延收益	48,210.00
呼和浩特市玉泉区财政局专利补助		其他收益	54,000.00
2019 年市级先进制造业发展引导资金		其他收益	373,000.00
2019 年区级高企奖励		其他收益	50,000.00
邗江区 2018 年分类管理奖励		其他收益	196,000.00
2019 年重大研发项目资助		其他收益	120,000.00
2019 年度绿杨金凤计划第一批资助资金		其他收益	25,000.00
2019 年省级知识产权专项资助		其他收益	1,000.00
增值税加计扣除进项税额 10%		其他收益	38,190.14
个人所得税代扣代缴手续费退费		其他收益	1,455,762.79
稳岗补贴		其他收益	257,549.76

合计	178,868,461.91		3,975,916.10

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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
内蒙古金塑物业服务有限公司	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
北京动安科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务	73.17		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
内蒙古金宇广场管理有限公司（注 3）	呼和浩特	呼和浩特	自有房屋出租	100.00		设立
Onebiol,LLC（注 4）	美国堪萨斯州曼哈顿市	美国堪萨斯州曼哈顿市	疫苗研发		60.00	设立
辽宁益康生物股份有限公司	辽阳	辽阳	生物制药	63.6435		非同一控制下企业合并
内蒙古金宇房地产有限公司（注 5）	呼和浩特	呼和浩特	自有房屋出租	100.00		设立
金宇共立动物保健有限公司（注 6）	呼和浩特	呼和浩特	生物制药		51.00	设立
内蒙古金宇生物疫苗股份有限公司（注 7）	呼和浩特	呼和浩特	生物制药	5.00	75.00	设立

其他说明：

注 1：内蒙古金宇兽用疫苗国家工程实验室，由子公司金宇保灵生物药品有限公司开办，开办资金 10 万元，是主要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，由金宇保灵生物药品有限公司出资成立，注册资本 1,000 万元，是主要从事生物技术推广服务。

注 3：截至 2020 年 6 月 30 日内蒙古金宇广场管理有限公司尚未注资。

注 4：Onebiol,LLC 由金宇保灵生物药品有限公司持股 60%设立，注册资本 500 万美元，2017 年 5 月 17 日在美国办理注册登记，2017 年 5 月 26 日获取内蒙古自治区商务厅颁发的企业境外投资证书。截至 2020 年 6 月 30 日，注册资本已交纳 100 万美元。

注 5：2020 年 5 月 6 日，内蒙古金宇西苑项目管理有限公司改名为内蒙古金宇房地产有限公司。截至 2020 年 6 月 30 日内蒙古金宇房地产有限公司尚未注资。

注 6:金宇共立动物保健有限公司由金宇保灵生物药品有限公司出资成立,注册资本 16,000 万元，注册地址内蒙古呼和浩特，主要从事生物制品、兽用药品的销售。截至 2020 年 6 月 30 日，注册资本已缴纳 5,200 万元。

注 7：截至 2020 年 6 月 30 日内蒙古金宇生物疫苗股份有限公司尚未注资。

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	39.22		权益法
国亦生命科技(广州)有限公司	广州	广州	生物产业投资	20.00		权益法
北京久阳智慧投资基金管理有限	北京	北京	非证券业务的投资管理、咨	12.58		权益法

公司			询			
内蒙古柏傲生物技术有限公司	呼和浩特	呼和浩特	生物制品技术研究、销售		25.00	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	474,828,623.86	436,724,851.06
非流动资产	135,000,000.00	171,800,000.00
资产合计	609,828,623.86	608,524,851.06
流动负债	82,179,637.15	82,113,083.15
非流动负债		
负债合计	82,179,637.15	82,113,083.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	527,648,986.71	526,411,767.91
按持股比例计算的净资产份额	206,921,243.68	206,436,059.67
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	206,921,243.68	206,436,059.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	1,237,218.81	-4,510,699.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,237,218.81	-4,510,699.89
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、信用记录及其他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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 13.05%（2019 年 6 月 30 日：10.81%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.78%（2019 年 6 月 30 日：43.60%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 14,742.00 万元。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	2,580,000.00	15,080,000.00
其中：长期借款	27,580,000.00	40,080,000.00
减：一年内到期的长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	2,580,000.00	15,080,000.00

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 14.15%（2019 年 6 月 30 日：10.60%）。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

□适用 √不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
内蒙古金宇生物控股有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区管委会总部基地大		2,150.00	10.86	10.86

	楼 307 室				

本企业的母公司情况的说明
本公司不存在控股股东及实际控制人。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
√适用 □不适用
本企业子公司的情况详见附注九、1

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
√适用 □不适用
本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下
□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古汇商投资有限公司	持股 10%的被投资单位
张翀宇、魏学峰、张竞、王永胜、赵红霞、申嫦娥、张桂红、刘震国、李荣、杨钊	公司之董事、总经理、副总经理、独立董事

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表
□适用 √不适用
出售商品/提供劳务情况表
□适用 √不适用
购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
□适用 √不适用
关联托管/承包情况说明
□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：
□适用 √不适用
关联管理/出包情况说明
□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
□适用 √不适用
本公司作为承租方：
□适用 √不适用
关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
□适用 √不适用
本公司作为被担保方
□适用 √不适用
关联担保情况说明
□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	573.85	669.28

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	内蒙古汇商投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,553,451.36
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	4,400.17
5 年以上	1,519,603.38
合计	3,077,454.91

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	1,524,003.55	49.52	1,524,003.55	100.00		1,524,003.55	49.09	1,524,003.55	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,524,003.55	49.52	1,524,003.55	100.00		1,524,003.55	49.09	1,524,003.55	100.00	
按组合计提坏账准备	1,553,451.36	41.11	184,614.66	11.88	1,368,836.70	1,580,190.14	50.91	223,651.60	14.15	1,356,538.54
其中：										

应收合并范围内关联方	288,260.00	9.37			288,260.00	288,260.00	9.29			288,260.00
账龄组合	1,265,191.36	41.11	184,614.66	14.59	1,080,576.70	1,291,930.14	41.62	223,651.60	17.31	1,068,278.54
合计	3,077,454.91	/	1,708,618.21	/	1,368,836.70	3,104,193.69	/	1,747,655.15	/	1,356,538.54

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,265,191.36	184,614.66	14.59
合计	1,265,191.36	184,614.66	14.59

按组合计提坏账的确认标准及说明：
□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,747,655.15		39,036.94			1,708,618.21
合计	1,747,655.15		39,036.94			1,708,618.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,673,724.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 751,554.57 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	239,958,833.52	231,053,539.02
合计	239,958,833.52	231,053,539.02

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1).应收利息分类

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(4).应收股利

□适用 √不适用

(5).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6).坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(7).按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,248,057.00
1 至 2 年	4,213,334.65
2 至 3 年	32,689,646.36
3 至 4 年	231,014,038.83
4 至 5 年	899,093.29
5 年以上	
合计	280,064,170.13

(8).按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	279,031,869.26	268,827,038.01
备用金	1,009,300.87	806,424.52
保证金	23,000.00	849,799.40
代收代付		9,316.96
合计	280,064,170.13	270,492,578.89

(9).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	38,012,648.35		1,426,391.53	39,439,039.88
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	504,136.16		177,082.37	681,218.53
本期转回			14,921.80	14,921.80
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	38,516,784.51		1,588,552.10	40,105,336.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	39,439,039.88	681,218.53	14,921.80			40,105,336.61
合计	39,439,039.88	681,218.53	14,921.80			40,105,336.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用
其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州优邦生物药品有限公司	往来款	152,099,470.00	2-3 年、3 年以上	54.31	
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	往来款	97,292,515.77	1-2 年、2-3 年、3 年以上	34.74	23,874,695.93
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	往来款	16,355,712.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.84	14,601,368.95
金宇保灵生物药品有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	3.57	
内蒙古金宇广场管理有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	0.36	
合计	/	276,747,697.77	/	98.82	38,476,064.88

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,290,331,019.83		2,290,331,019.83	2,290,331,019.83		2,290,331,019.83
对联营、合营企业投资	262,516,299.23		262,516,299.23	262,950,536.58		262,950,536.58
合计	2,552,847,319.06		2,552,847,319.06	2,553,281,556.41		2,553,281,556.41

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金宇保灵生物药品有限公司	1,587,740,189.04			1,587,740,189.04		
扬州优邦生物药品有限公司	126,577,003.44			126,577,003.44		
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		
内蒙古金堃物业服务有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	19,498,427.35			19,498,427.35		

北京动安科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
辽宁益康生物股份有限公司	533,683,900.00			533,683,900.00		
合计	2,290,331,019.83			2,290,331,019.83		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中技华科创业投资合伙企（有限合伙）	206,436,059.66			485,184.02						206,921,243.68	
国亦生命科技(广州)有限公司	38,944,907.79			-614,711.61						38,330,196.18	
北京久阳智慧投资基金管理有限公司	17,569,569.13			-304,709.76						17,264,859.37	
小计	262,950,536.58			-434,237.35						262,516,299.23	
合计	262,950,536.58			-434,237.35						262,516,299.23	

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,646,830.52	4,359,943.93	11,255,752.13	4,478,943.96
其他业务			194,561.42	
合计	6,646,830.52	4,359,943.93	11,450,313.55	4,478,943.96

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	189,436,622.97	715,688,462.60
权益法核算的长期股权投资收益	-434,237.35	-2,503,088.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	189,002,385.62	713,185,373.69

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-474.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	3,975,916.10	
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期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的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,375,060.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-200,702.89	
少数股东权益影响额	-105,925.12	
合计	2,293,753.58	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81	0.16	0.16

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	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。
	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张翀宇

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 13 日

修订信息

□适用 √不适用