

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 2018 年半年度报告

## 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
独立董事	陈建勋	因公	宋建中

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张红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 2018 年半年度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，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面临的风险的相关内容。

### 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.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	123

## 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、保灵公司	指	金宇保灵生物药品有限公司
扬州优邦、优邦公司	指	扬州优邦生物药品有限公司
天安伟业	指	黄山市黄山区天安伟业置业有限公司
金禹伟业大酒店	指	黄山市金禹伟业大酒店有限公司
北京动安	指	北京动安科技有限公司
益康生物、辽宁益康	指	辽宁益康生物股份有限公司

## 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	尹松涛	田野
联系地址	内蒙古呼和浩特市鄂尔多斯西街58号金宇生物技术股份有限公司董事会办公室	内蒙古呼和浩特市鄂尔多斯西街58号金宇生物技术股份有限公司董事会办公室
电话	0471-6539434	0471-6539434
传真	0471-6539430	0471-6539430
电子信箱	yinsongtao@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	内蒙古呼和浩特市鄂尔多斯西街58号
公司办公地址的邮政编码	010030
公司网址	http://www.jinyu.com.cn
电子信箱	stock@jinyu.com.cn

## 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

## 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	761,350,111.50	753,709,049.58	1.01
归属于上市公司股东的净利润	359,165,522.98	387,278,933.51	-7.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	345,829,263.63	377,704,443.21	-8.44
经营活动产生的现金流量净额	34,834,397.42	278,019,890.39	-87.47
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,620,923,393.92	4,470,682,338.72	3.36
总资产	6,012,785,286.46	5,683,574,192.65	5.79

注：报告期内，公司2018年半年度限制性股权激励计划对应股份支付费用50,274,400.28元，剔除该因素的影响，报告期，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为396,103,663.91元，较上年同期增长4.31%。

## (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)	0.38	0.43	-11.63
稀释每股收益(元/股)	0.37	0.41	-9.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.38	0.42	-9.52
加权平均净资产收益率(%)	7.74	9.93	减少2.19个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.45	9.69	减少2.24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	3,841,879.79	
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	10,147,331.25	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	1,007,706.66	
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	-67,674.61	
所得税影响额	-1,592,983.74	
合计	13,336,259.35	

## 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，产品种类涵盖猪用、禽用、反刍和宠物四大类 100 余个动物疫苗及配套诊断试剂。公司是口蹄疫疫苗和高致病性禽流感两大强制免疫疫苗的农业部定点生产企业，工艺技术和产品质量保持国内领先水平。同时，依托兽用疫苗国家工程实验室、国家高级别生物安全实验室和农业部反刍动物生物制品重点实验室等三大国家级研发平台，凭借完善的销售渠道和优质的技术服务，进而为养殖客户提供全方位的动物疫病防控整体解决方案。

#### （二）经营模式

##### 1、采购模式

为规范公司的采购活动，公司制定了《招标采购管理办法》，确定了以母公司统一招标采购为主，子公司自主采购为辅的采购模式。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。

同时，公司设立采购部，根据兽药 GMP 制度和《招标采购管理办法》，采用分散采购结合招标集中采购的方式，对生产原辅材料进行采购，通过收集市场信息、供应商评估等方式定期更新维护供应商资源库，规范物资采购流程，保障所需物资正常持续供应，在降低采购成本的同时严格把关采购质量。

##### 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，由于产品药效的时限要求以及产品中靶的不确定性，生产部门需要根据预计销售情况安排生产计划。

##### 3、销售模式

公司按照销售对象及销售方式的不同，销售模式分为政府招标采购和客户直销两种。

##### （1）政府招标采购

按照农业部的防疫计划，报告期内，我国对口蹄疫和高致病性禽流感等疫病实施强制免疫，相关疫苗由各省、自治区、直辖市兽医主管部门组织政府采购。强制免疫主要集中在疫病多发的春秋两季，省级兽医主管部门根据本区域情况通常每年招标 1-2 次，公司按照有关规定参加政府招标采购。

## (2) 大客户直销

公司根据规模化养殖场的特点,按照相关规定开展直销工作。直销客户规模较大,经营稳定,防疫意识强,公司在进行疫苗直销的基础上,还针对大客户开展深度技术服务。

## 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

报告期公司新增子公司辽宁益康生物股份有限公司,相关资产项目期末数均有所增加,因并购确认商誉 18696.83 万元。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、工艺技术优势

本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新标准,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,有效的提升了疫苗的产品质量,推动了国内兽用生物制药产业的技术升级。

### 2、研发优势

公司始终将自主创新和联合研发作为企业发展的源动力,拥有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国家高级别生物安全实验室三个国家级创新平台,并设有院士工作站和博士后科研工作站联合培养实验室,成为动物疫苗行业研发的制高点和技术创新平台,加快了科研成果的转化进度,极大地提升了公司研发地位和技术优势,对增强公司核心竞争能力发挥了十分重要的作用。

### 3、品牌优势

公司全面践行市场化、国际化道路、做国际型企业的战略,口蹄疫、圆环疫苗等多个产品的质量达到了国际质量标准,口蹄疫疫苗市场份额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,通过向客户提供定制化的技术服务和综合防疫解决方案,提升公司产品的牌附加值,保持公司市场竞争力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年,受国内生猪价格大幅下跌及核心产品文号换发等因素影响,公司生产经营遇到较大压力。公司管理层紧紧围绕国际化战略,根据市场变化情况,统筹规划,强化管理,克服经营困难,加快推进产品质量国际化、多元化进程,积极进行销售渠道建设和拓展,开展国际合作,各项工作取得良好成效。

报告期内,公司主要完成以下工作:

#### 1、加快产品多元化进程,保持行业领先地位

公司以养殖业发展为导向,跟踪动物疫病流行趋势,发挥三个国家级实验室在新产品研发中的平台作用,开展新疫苗及诊断试剂的开发与技术革新。报告期内,公司塞内卡灭活疫苗,牛巴氏杆菌、曼氏杆菌二联灭活疫苗,猫四联灭活疫苗等疫苗研发项目进展顺利。同时,公司积极开展猪伪狂犬病耐热保护剂活疫苗(C株),鸡新城疫、禽流感(H9 亚型)、传染性法氏囊病三联活疫苗的市场推广销售工作,公司产品多元化进程加速。

#### 2、产品质量持续提升,新园区建设进展顺利



报告期内，公司通过偏差管控、内控升级、工艺验证等举措，对禽流感（H5+H7）疫苗等多个在产疫苗品种进行工艺改进，继续推进现有产品质量达到国际标准。新园区建设进展顺利，口蹄疫疫苗车间、兽用疫苗国家工程实验室、高级别生物安全实验室开始设备安装；灭活疫苗、弱毒活疫苗、布鲁氏杆菌疫苗车间进入设备调试阶段，预计年内完成 GMP 静态验收。

### 3、加强营销渠道建设和拓展

报告期内，公司完善销售体系，以客户为中心，发挥深度技术服务的支持作用，在加大集团客户营销力度的同时，重点加快区县二级渠道建设，启动网络销售和移动支付平台搭建工作；与中华联合保险、闪联科技合作，开辟保险销售新渠道，在加强保险进程中动物疫病风险防控同时，对动物常见疫病开展日常监测，从而有针对性的进行疫苗销售。

### 4、继续收购益康生物股权，协同互补效应明显

2018 年，公司继续收购益康生物部分股权 1919 万股，收购完成后，公司共计持有益康生物 7,319 万股股份，占益康生物股本总数的 63.6435%。上半年，公司通过对益康生物进行工艺改进和营销整合，禽流感疫苗质量明显提升，高致病性禽流感疫苗（H5+H7）政府招采新增中标省份 5 个，协同互补效应明显，为公司提升市场竞争力和可持续发展提供了新的驱动力。

### 5、践行国际化战略，加强国际合作

报告期内，公司根据不同市场特点、产品属性及合作诉求，积极寻求国际合作，与韩国、越南、日本等国家开展的疫苗产品出口注册、合资建厂及产品引进等项目进展顺利，禽流感疫苗实现对埃及的出口。同时，依托金宇美国生物技术公司，开展宠物疫苗、诊断试剂及新型佐剂等研发工作，为公司未来进入全球动保行业前列进行产品储备。

## (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	761,350,111.50	753,709,049.58	1.01
营业成本	198,432,562.73	168,322,426.39	17.89
销售费用	74,914,434.42	58,947,026.71	27.09
管理费用	115,547,326.91	68,245,580.04	69.31
财务费用	-21,539,969.68	-11,340,795.28	不适用
经营活动产生的现金流量净额	34,834,397.42	278,019,890.39	-87.47
投资活动产生的现金流量净额	-154,921,334.29	-690,919,677.73	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-447,909,062.82	-227,707,586.15	不适用
研发支出	36,210,681.05	74,584,874.47	-51.45

营业收入变动原因说明:受生猪价格及文号换发因素的影响，上半年营业收入与上年同期基本持平。

营业成本变动原因说明:本期新增子公司辽宁益康禽苗产品导致成本变动。

销售费用变动原因说明:本期生物制药产业支付的技术服务费增加所致。

管理费用变动原因说明:公司于 2017 年 7 月实施第二次股权激励，本次摊销的股权激励成本较上年同期增加。

财务费用变动原因说明:公司本期利息收入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期支付的原材料款及技术服务费较上年同期有所增加；以及新增子公司辽宁益康支付的销售及管理费用所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期购买理财产品滚动转入与转出金额基本一致，而上年同期滚动转出的投资款较多。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期新增子公司辽宁益康偿还银行贷款导致筹资活动现金流出增加较多。

研发支出变动原因说明:本期外购技术支出较上年同期有所减少。

## 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(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	8,067,760.00	0.13	4,312,460.00	0.08	87.08	公司生物制药产业以银行承兑汇票支付货款增加。
应收账款	625,242,988.26	10.40	465,785,551.64	8.20	34.23	公司生物制药产业政府招采苗集中年末回款导致季末应收账款增加以及本期新增子公司辽宁益康增加的应收账款。
预付款项	8,601,704.51	0.14	4,038,804.04	0.07	112.98	公司预付的材料及燃动力款。
应收利息	23,164,369.20	0.39	39,455,192.54	0.69	-41.29	公司收到固定及保本收益理财产品利息。
其他应收款	69,866,505.86	1.16	112,086,501.91	1.97	-37.67	公司收购辽宁益康支付的投标保证金转入长期股权投资,生物制药产业支付的往来款以及本期新增辽宁益康增加的往来款及保证金。
存货	318,502,495.15	5.30	230,590,700.90	4.06	38.12	本期生物制药产业增加的原材料、库存商品以及新增子公司辽宁益康增加的存货。
固定资产	633,515,079.17	10.54	398,982,972.65	7.02	58.78	本期新增子公司辽宁益康增加的固定资产。
商誉	186,968,254.47	3.11				公司收购辽宁益康确认的商誉。
其他非流动资产	290,995,739.17	4.84	157,162,964.87	2.77	85.16	金宇产业园已付款尚

						未到货的设备。
预收款项	48,116,283.74	0.80	79,475,925.11	1.40	-39.46	公司预收款确认收入。
应交税费	17,400,413.97	0.29	73,977,806.61	1.30	-76.48	本期支付企业所得税及增值税。
应付股利	42,022,000.00	0.70	1,198,000.00	0.02	3,407.68	部分股东尚未领取的现金股利。

## 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，公司长期股权投资账面价值 20735.46 万元，较期初增加 309.72 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

2018 年 4 月 26 日，公司第九届董事会第十三次会议审议通过《关于公司继续收购辽宁益康生物股份有限公司部分股权的议案》，公司拟继续收购其余部分股东合计持有益康生物的不超过 2,000 万股股份。2018 年 6 月，公司与李尚波等 29 位自然人签署《股权转让协议》，公司以 2,349.45 万元收购上述自然人合计持有的益康生物 345 万股股份，占益康生物总股本 3%。本次收购完成后，公司持有益康生物 5,745 万股股份，占益康生物股本总数的 49.9565%。2018 年 7 月，公司分别与北京必威安泰科技有限公司、河北臻世册医药科技有限公司签署《股权转让协议》，公司以人民币 10,718.94 万元收购上述两家公司合计持有的益康生物 1,574 万股股份，占益康生物总股本 13.6870%。本次收购完成后，公司持有益康生物 7,319 万股股份，占益康生物股本总数的 63.6435%。

#### (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。2018 年 6 月末资产总计 265,691 万元，净资产 223,869 万元，营业收入 58,737 万元，营业利润 35,994 万元，净利润 30,756 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。2018 年 6 月末资产总计 36,908 万元，净资产 16,405 万元，营业收入 7,768 万元，净利润 2,052 万元。

(3) 内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司为公司全资子公司，主要从事种植业，花卉、苗木、农副产品、农机产品、农资产品销售等，注册资本为 300 万元。2018 年 6 月末资产总计 600.06 万元，净资产-945.97 万元，营业利润-58.46 万元，净利润-58.96 万元。

(4) 内蒙古金堃物业服务服务有限公司为公司全资子公司，主要从事物业服务、机动车停车场管理等服务，注册资本为 300 万元。2018 年 6 月末资产总计 1,501.93 万元，净资产 372.08 万元，营业收入 1,080.28 万元，营业利润 77.71 万元，净利润 51.29 万元。

(5) 黄山市黄山区天安伟业置业有限公司为公司控股子公司，主要从事房地产开发及销售，自有物业管理等，注册资本为 2500 万元。2018 年 6 月末资产总计 10,129.52 万元，净资产-809.17 万元，营业利润-221.85 万元，净利润-221.85 万元。

(6) 北京动安科技有限公司为公司控股子公司，主要从事互联网信息服务等，注册资本为 683.34 万元。2018 年 6 月末资产总计 2,053.15 万元，净资产 1,943.23 万元，营业利润-146.78 万元，净利润 -146.78 万元。

(7) 黄山市金禹伟业大酒店有限公司为公司控股子公司，主要从事酒店服务业，注册资本为 1,500 万元。2018 年 6 月末资产总计 1,347.70 万元，净资产 1,218.58 万元，净利润-15.56 万元。

(8) 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、胚毒活疫苗、胚毒灭活疫苗、禽流感灭活疫苗、卵黄抗体、细胞毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、细菌活疫苗的生产与销售，注册资本为 11,500 万元。2018 年 6 月末资产总计 49,215.06 万元，净资产 44,565.14 万元，营业收入 7,496.92 万元，净利润 345.38 万元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、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、养殖业景气度风险

养殖业景气度受畜禽价格影响较大。市场的供求关系直接影响到畜禽的销售价格，如果畜禽的市场价格出现持续大幅下滑，养殖企业盈利水平将持续下降，直接影响养殖业景气度。同时，环保政策变化和动物疫病也会影响养殖成本和畜禽销售，造成养殖业景气度下滑。养殖业景气度的低迷，将会对公司疫苗销售产生不利影响。

#### 2、市场竞争加剧的风险

随着国际知名兽用疫苗生产企业不断进入中国市场，国内兽用生物制品行业竞争将更加激烈，如果公司不能正确把握行业的市场动态和未来发展趋势，不能及时提高产品质量、技术水平以及硬件设施等，则会面临行业竞争及市场风险。

#### 3、政策风险

公司作为农业部指定的强制免疫用生物制品生产企业之一，招采苗的销售对象主要为全国各地兽医防疫机构，销售情况稳定。若国家相关政策发生变化，将对公司招采苗的生产销售造成一定的不利影响。

#### 4、行业监管政策变动风险

公司生产兽用生物制品需满足行业监管要求并取得有关资质认定，兽用生物制品行业由于其

行业特点，目前已形成包括新兽药研发、兽药生产、兽药经营、兽药分类管理在内的严格的监管体系，近年来兽药行业法律法规等监管要求不断出台或更新；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
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn	2018 年 2 月 6 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 19 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
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	其他	内蒙古金宇生物控股有限公司	不减持生物控股所持有公司的所有股份，包括承诺期间因公司股份发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份。	自 2018 年 6 月 20 日起至 2019 年 6 月 19 日止 12 个月内	是	是
其他承诺	其他	公司董事长张翀宇、副董事长魏学峰、董事温利民、	不减持所持有公司的所有股份，包括承诺	自 2018 年 6 月 20 日起至	是	是

		监事会主席刘国英、副总裁王永胜、董事会秘书尹松涛、财务总监张红梅	期间因公司股份发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份。	2019年6月19日止12个月内		
其他承诺	其他	公司董事长张翀宇、副董事长魏学峰、董事温利民、监事会主席刘国英、副总裁王永胜、副总裁张竞、董事会秘书尹松涛、财务总监张红梅	6个月内通过上海证券交易所交易系统以自有资金增持公司股份，合计增持金额不低于人民币5,000万元，不高于10,000万元。	自2018年6月21日起至2018年12月20日止的6个月内	是	是

#### 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

2018年1月18日，公司召开第九届董事会第十二次会议和第九届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司变更会计师事务所的议案》。2018年2月5日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过上述议案。鉴于立信会计师事务所连续为公司提供审计服务已达15年，为确保审计工作的独立性和客观性，并结合公司国际化战略业务发展需求，经公司董事会审计委员会提议和董事会审议通过，公司拟改聘致同会计师事务所为公司2017年度审计机构，承办公司法定财务报表审计、内部控制审计及其他相关咨询服务工作，并终止与立信会计师事务所的审计合作关系。

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

事项概述	查询索引
公司《关于调整公司 2017 年度限制性股票股权激励计划预留限制性股票授予数量的议案》、《关于向公司激励对象授予 2017 年度限制性股票股权激励计划预留限制性股票的议案》已经公司第九届董事会第十三次次会议审议通过。	该事项公告详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2018 年 6 月 1 日, 公司 2017 年度限制性股票股权激励计划预留限制性股票授予的 126 万股限制性股票完成登记, 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司向公司出具了《证券变更登记证明》。	该事项公告详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司第九届董事会第十四次会议审议通过了《关于实施 2017 年度限制性股票股权激励计划首次授予的限制性股票第一期解锁的议案》。2018 年 7 月 11 日, 公司 2017 年度限制性股票股权激励计划首次授予的限制性股票第一期解锁的 21, 184, 800 股上市流通。	该事项公告详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

### (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

2018 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

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	24 mg/L	1.89t	无	《生物工程类制药工业水污染物排放标准》(GB21907-2008)	无
		氨氮				0.049mg/L	0.004t	无		无
	废气	氮氧化物	经收集后高空集中排放	4	位于厂区南部燃气锅炉房	111.7mg/m <sup>3</sup>	3.88t	无	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	无
		二氧化硫				未检出	0	无		无
		烟尘				12.3mg/m <sup>3</sup>	0.21t	无		无

##### (2) 主要固体(危险)废物

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	46.24T	46.241T	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。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。

#### 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

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)。截至报告期末,该工程项目处于等待验收阶段。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

金宇保灵生物药品有限公司 2018 年上半年对《金宇保灵生物药品有限公司环境风险应急预案》，进行了重新编制并通过专家组评审，已经环保部门审批备案。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

2018 年上半年，金宇保灵生物药品有限公司委托第三方检测机构对废水和废气、厂界噪声进行了监测，监测结果显示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。公司子公司扬州优邦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，益康生物生产过程中产生的固体废物经无害化处理后委托有资质的单位进行处理。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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	40,740,000	4.53			12,600,000	1,260,000	13,860,000	54,600,000	4.66
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	40,740,000	4.53			12,600,000	1,260,000	13,860,000	54,600,000	4.66
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	40,740,000	4.53			12,600,000	1,260,000	13,860,000	54,600,000	4.66
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	858,413,416	95.47			257,524,024		257,524,024	1,115,937,440	95.34
1、人民币普通股	858,413,416	95.47			257,524,024		257,524,024	1,115,937,440	95.34
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	899,153,416	100			270,124,024	1,260,000	271,384,024	1,170,537,440	100

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 2018年4月26日，公司召开了第九届董事会第十三次会议和第九届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于调整公司2017年度限制性股票股权激励计划预留限制性股票授予数量的议案》和《关于向公司激励对象授予2017年度限制性股票股权激励计划预留限制性股票的议案》，同意公司预留限制性股票授予数量由90万股调整为126万股。本次授予的126万股预留限

制性股票已于2018年6月1日完成登记，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司总股本由899,153,416股变为900,413,416股。

(2)2018年5月18日，公司2017年年度股东大会审议通过《公司2017年度利润分配预案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本900,413,416股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计转增270,124,024股，本次分配后公司总股本为1,170,537,440股。

### 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励对象	16,296,000	0	4,888,800	21,184,800	限制性股票分年解锁	2018年7月11日
限制性股票激励对象	12,222,000	0	3,666,600	15,888,600	限制性股票分年解锁	2019年7月11日
限制性股票激励对象	12,222,000	0	3,666,600	15,888,600	限制性股票分年解锁	2020年7月13日
限制性股票激励对象	0	0	819,000	819,000	限制性股票分年解锁	2019年6月3日
限制性股票激励对象	0	0	819,000	819,000	限制性股票分年解锁	2020年6月1日
合计	40,740,000	0	13,860,000	54,600,000	/	/

注：1、由于公司2017年年度向全体股东每10股转增3股，故而限制性股票激励对象持股数量相应增加。

2、上述表中限制性股票激励对象所持限制性股票于2019年、2020年解除限售的日期为预计日期。

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	27,738
------------------	--------

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	报告期内增	期末持股数量	比例	持有	质押或冻结情况	股东性质

(全称)	减		(%)	有限 售条 件股 份数 量	股 份 状 态	数量	
内蒙古金宇生物控股有限公司	28,224,000	122,304,000	10.45		质押	106,755,000	境内非国有法人
中国证券金融股份有限公司	6,108,690	26,470,990	2.26		无		国有法人
香港中央结算有限公司	14,437,487	23,088,285	1.97		无		其他
中央汇金资产管理有限责任公司	3,951,864	17,124,744	1.46		无		国有法人
华泰证券股份有限公司	2,459,682	16,254,493	1.39		无		未知
张翀宇	3,734,775	16,184,026	1.38		质押	15,340,000	境内自然人
挪威中央银行—自有资金	2,239,996	16,102,866	1.38		无		未知
华安基金—工商银行—渤海国际信托—建行—渤海单一资金信托计划	3,387,097	14,677,419	1.25		无		未知
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选1期	7,503,397	12,400,955	1.06		无		未知
平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉	4,957,005	10,714,189	0.92		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
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
中国证券金融股份有限公司	26,470,990	人民币普通股	26,470,990
香港中央结算有限公司	23,088,285	人民币普通股	23,088,285
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
华泰证券股份有限公司	16,254,493	人民币普通股	16,254,493
张翀宇	16,184,026	人民币普通股	16,184,026
挪威中央银行—自有资金	16,102,866	人民币普通股	16,102,866
华安基金—工商银行—渤海国际信托—建行—渤海单一资金信托计划	14,677,419	人民币普通股	14,677,419
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选1期	12,400,955	人民币普通股	12,400,955
平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉	10,714,189	人民币普通股	10,714,189
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,存在关联关系。其它股东之间未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	魏学峰	2,548,000	2018年7月11日	1,019,200
			2019年7月11日	764,400

			2020 年 7 月 13 日	764,400
2	尹松涛	2,548,000	2018 年 7 月 11 日	1,019,200
			2019 年 7 月 11 日	764,400
			2020 年 7 月 13 日	764,400
3	王永胜	2,548,000	2018 年 7 月 11 日	1,019,200
			2019 年 7 月 11 日	764,400
			2020 年 7 月 13 日	764,400
4	张红梅	2,548,000	2018 年 7 月 11 日	1,019,200
			2019 年 7 月 11 日	764,400
			2020 年 7 月 13 日	764,400
5	李荣	2,548,000	2018 年 7 月 11 日	1,019,200
			2019 年 7 月 11 日	764,400
			2020 年 7 月 13 日	764,400
6	高日明	2,548,000	2018 年 7 月 11 日	1,019,200
			2019 年 7 月 11 日	764,400
			2020 年 7 月 13 日	764,400
7	李玉和	2,548,000	2018 年 7 月 11 日	1,019,200
			2019 年 7 月 11 日	764,400
			2020 年 7 月 13 日	764,400
8	周宏	2,402,400	2018 年 7 月 11 日	960,960
			2019 年 7 月 11 日	720,720
			2020 年 7 月 13 日	720,720
9	罗宏亮	2,366,000	2018 年 7 月 11 日	946,400
			2019 年 7 月 11 日	709,800
			2020 年 7 月 13 日	709,800
10	徐雪梅	2,202,200	2018 年 7 月 11 日	880,880
			2019 年 7 月 11 日	660,660
			2020 年 7 月 13 日	660,660
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前十名有限售条件股东均为限制性股票激励对象，限售条件详细情况请参见《金宇生物技术股份有限公司 2017 年度限制性股票股权激励计划（草案）》。		

注：上述表中有限售条件股东所持限制性股票于 2019 年、2020 年解除限售的日期为预计日期。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 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	12,449,251	16,184,026	3,734,775	资本公积金转增股本
魏学峰	董事	2,427,320	3,155,516	728,196	资本公积金转增股本
张竞	董事	0	0		
尹松涛	董事	1,960,000	2,548,000	588,000	资本公积金转增股本
温利民	董事	568,400	738,920	170,520	资本公积金转增股本
赵红霞	董事	0	0		
陈永宏	独立董事	0	0		
宋建中	独立董事	0	0		
陈建勋	独立董事	0	0		
刘国英	监事	4,200	5,460	1,260	资本公积金转增股本
张晓琳	监事	0	0		
田禾	监事	0	0		
王永胜	高管	3,049,819	3,964,765	914,946	资本公积金转增股本
张红梅	高管	2,268,000	2,948,400	680,400	资本公积金转增股本

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

2018 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,883,870,711.83	2,451,759,642.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,067,760.00	4,312,460.00
应收账款		625,242,988.26	465,785,551.64
预付款项		8,601,704.51	4,038,804.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		23,164,369.20	39,455,192.54
应收股利			
其他应收款		69,866,505.86	112,086,501.91
买入返售金融资产			
存货		318,502,495.15	230,590,700.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		810,808,424.26	810,901,574.13
流动资产合计		3,748,124,959.07	4,118,930,428.15
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		31,200,000.00	31,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		207,354,588.39	204,257,380.63
投资性房地产		40,567,927.94	41,302,714.04
固定资产		633,515,079.17	398,982,972.65
在建工程		348,900,135.38	303,411,601.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		348,236,661.40	269,517,635.27
开发支出		94,332,731.93	84,427,359.00

商誉		186,968,254.47	
长期待摊费用		6,349,052.07	6,050,408.45
递延所得税资产		76,240,157.47	68,530,727.85
其他非流动资产		290,995,739.17	157,162,964.87
非流动资产合计		2,264,660,327.39	1,564,643,764.50
资产总计		6,012,785,286.46	5,683,574,192.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		214,746,079.23	244,420,928.96
预收款项		48,116,283.74	79,475,925.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		78,611,501.67	111,109,890.09
应交税费		17,400,413.97	73,977,806.61
应付利息		477,521.14	241,956.54
应付股利		42,022,000.00	1,198,000.00
其他应付款		86,406,514.34	76,369,090.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		503,248,200.00	474,621,000.00
流动负债合计		991,028,514.09	1,061,414,597.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,580,000.00	2,580,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		143,589,075.00	141,642,950.00
递延所得税负债		8,246,591.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		154,415,666.33	144,222,950.00
负债合计		1,145,444,180.42	1,205,637,547.96
<b>所有者权益</b>			
股本		1,170,537,440.00	899,153,416.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,377,137,389.62	1,558,814,242.50
减：库存股		503,248,200.00	474,621,000.00
其他综合收益		88,130.47	-31,455.43
专项储备			
盈余公积		260,647,432.75	260,647,432.75
一般风险准备			
未分配利润		2,315,761,201.08	2,226,719,702.90
归属于母公司所有者权益合计		4,620,923,393.92	4,470,682,338.72
少数股东权益		246,417,712.12	7,254,305.97
所有者权益合计		4,867,341,106.04	4,477,936,644.69
负债和所有者权益总计		6,012,785,286.46	5,683,574,192.65

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：张红梅

会计机构负责人：袁宏

## 母公司资产负债表

2018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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,117,800,006.05	1,892,030,020.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,587,532.94	2,134,095.57
预付款项		200,232.00	181,012.00
应收利息		23,164,369.20	31,360,124.05
应收股利			
其他应收款		249,600,845.24	345,385,363.88
存货		1,392,187.57	1,625,979.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		809,808,424.26	510,901,574.13
流动资产合计		2,203,553,597.26	2,783,618,169.85
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		31,200,000.00	31,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,429,770,606.84	1,958,404,500.46
投资性房地产		40,567,927.94	41,302,714.04
固定资产		61,068,200.50	61,483,345.42
在建工程		776,073.60	
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,159,186.12	15,442,711.58
开发支出		42,892,874.40	42,367,000.00
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		2,621,434,869.40	2,150,000,271.50
资产总计		4,824,988,466.66	4,933,618,441.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,460,042.52	5,805,514.90
预收款项		8,713,488.53	8,069,214.79
应付职工薪酬		39,672,273.00	44,096,734.94
应交税费		960,491.70	1,062,503.52
应付利息			
应付股利		42,022,000.00	1,198,000.00
其他应付款		287,722,929.88	1,021,728,984.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		503,248,200.00	474,621,000.00
流动负债合计		888,799,425.63	1,556,581,952.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		888,799,425.63	1,556,581,952.67
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,170,537,440.00	899,153,416.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,331,597,788.31	1,536,680,212.03
减：库存股		503,248,200.00	474,621,000.00

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		260,647,432.75	260,647,432.75
未分配利润		1,676,654,579.97	1,155,176,427.90
所有者权益合计		3,936,189,041.03	3,377,036,488.68
负债和所有者权益总计		4,824,988,466.66	4,933,618,441.35

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：张红梅

会计机构负责人：袁宏

## 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		761,350,111.50	753,709,049.58
其中：营业收入		761,350,111.50	753,709,049.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		383,734,178.79	315,241,733.87
其中：营业成本		198,432,562.73	168,322,426.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,851,091.56	7,455,570.79
销售费用		74,914,434.42	58,947,026.71
管理费用		115,547,326.91	68,245,580.04
财务费用		-21,539,969.68	-11,340,795.28
资产减值损失		7,528,732.85	23,611,925.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		27,533,697.13	13,612,063.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,097,207.76	2,932,622.42
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-153,658.01	42,770.06
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		10,147,331.25	2,137,200.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		415,143,303.08	454,259,349.59
加：营业外收入		1,012,706.66	182,407.13
减：营业外支出		9,462.20	53,640.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		416,146,547.54	454,388,116.72

减：所得税费用		56,469,579.21	67,934,109.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		359,676,968.33	386,454,007.64
（一）按经营持续性分类		359,676,968.33	386,454,007.64
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		359,676,968.33	386,454,007.64
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		359,676,968.33	386,454,007.64
1.归属于母公司所有者的净利润		359,165,522.98	387,278,933.51
2.少数股东损益		511,445.35	-824,925.87
六、其他综合收益的税后净额		119,585.90	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		119,585.90	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		119,585.90	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		119,585.90	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		359,676,968.33	386,454,007.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		359,165,522.98	387,278,933.51
归属于少数股东的综合收益总额		511,445.35	-824,925.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.38	0.43
（二）稀释每股收益(元/股)		0.37	0.41

定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：张红梅

会计机构负责人：袁宏

**母公司利润表**  
2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		12,094,558.60	11,724,451.74
减: 营业成本		5,117,962.08	4,929,201.67
税金及附加		1,808,092.37	1,453,160.27
销售费用		253,347.75	204,085.87
管理费用		20,389,504.03	19,078,750.60
财务费用		-22,870,548.44	-8,459,030.39
资产减值损失		964,886.34	1,955,079.78
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		784,924,581.40	595,226,601.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,097,207.76	2,932,622.42
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-10,164.06
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		791,355,895.87	587,779,641.56
加: 营业外收入		247,346.00	
减: 营业外支出		1,065.00	53,640.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		791,602,176.87	587,726,001.56
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		791,602,176.87	587,726,001.56
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		791,602,176.87	587,726,001.56
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		791,602,176.87	587,726,001.56
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: 张红梅

会计机构负责人: 袁宏

## 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		598,892,933.67	672,401,951.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,724,042.38	26,249,169.36
经营活动现金流入小计		657,616,976.05	698,651,120.37
购买商品、接受劳务支付的现金		201,630,039.60	119,576,792.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		98,794,256.33	71,167,251.75
支付的各项税费		151,849,187.06	134,044,950.77
支付其他与经营活动有关的现金		170,509,095.64	95,842,234.68
经营活动现金流出小计		622,782,578.63	420,631,229.98
经营活动产生的现金流量净额		34,834,397.42	278,019,890.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			17,088,693.97
取得投资收益收到的现金		22,799,074.39	3,804,727.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	147,712.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,087,730,237.32	300,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,110,565,311.71	321,041,133.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,241,646.00	153,829,996.43
投资支付的现金		10,200,000.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,048,045,000.00	788,130,814.53



投资活动现金流出小计		1,265,486,646.00	1,011,960,810.96
投资活动产生的现金流量净额		-154,921,334.29	-690,919,677.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		16,027,200.00	43,393,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,930,727.73
筹资活动现金流入小计		16,027,200.00	47,324,627.73
偿还债务支付的现金		227,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,936,262.82	275,029,740.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,473.88
筹资活动现金流出小计		463,936,262.82	275,032,213.88
筹资活动产生的现金流量净额		-447,909,062.82	-227,707,586.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		107,068.53	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-567,888,931.16	-640,607,373.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,451,759,642.99	2,400,652,349.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,883,870,711.83	1,760,044,976.42

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：张红梅

会计机构负责人：袁宏

## 母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,644,734.14	12,977,105.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,623,378.10	12,622,757.21
经营活动现金流入小计		53,268,112.24	25,599,863.12
购买商品、接受劳务支付的现金		4,106,150.09	4,350,256.36
支付给职工以及为职工支付的现金		12,591,917.70	9,585,096.05
支付的各项税费		2,757,395.47	2,801,073.60
支付其他与经营活动有关的现金		731,288,257.91	419,710,067.07
经营活动现金流出小计		750,743,721.17	436,446,493.08
经营活动产生的现金流量净额		-697,475,608.93	-410,846,629.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			17,088,693.97
取得投资收益收到的现金		772,094,890.17	586,103,922.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,778.65

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		742,000,000.00	250,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,514,094,890.17	853,202,395.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,784,221.19	21,006,350.00
投资支付的现金		316,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,747,250.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,047,045,000.00	488,130,814.53
投资活动现金流出小计		1,377,576,471.19	579,137,164.53
投资活动产生的现金流量净额		136,518,418.98	274,065,230.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		16,027,200.00	43,393,900.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,430.26
筹资活动现金流入小计		16,027,200.00	43,397,330.26
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		229,300,024.80	275,029,740.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		229,300,024.80	275,029,740.00
筹资活动产生的现金流量净额		-213,272,824.80	-231,632,409.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-774,230,014.75	-368,413,809.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,892,030,020.80	1,388,434,082.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,117,800,006.05	1,020,020,273.62

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：张红梅

会计机构负责人：袁宏

## 合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	899,153,416.00	1,558,814,242.50	474,621,000.00	-31,455.43	260,647,432.75	2,226,719,702.90	7,254,305.97	4,477,936,644.69	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	899,153,416.00	1,558,814,242.50	474,621,000.00	-31,455.43	260,647,432.75	2,226,719,702.90	7,254,305.97	4,477,936,644.69	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	271,384,024.00	-181,676,852.88	28,627,200.00	119,585.90		89,041,498.18	239,163,406.15	389,404,461.35	
(一) 综合收益总额				119,585.90		359,165,522.98	511,445.35	359,796,554.23	
(二) 所有者投入和减少资本	1,260,000.00	88,447,171.12	28,627,200.00				238,651,960.80	299,731,931.92	
1. 股东投入的普通股	1,260,000.00	14,767,200.00	16,027,200.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		50,274,400.28	12,600,000.00					37,674,400.28	
4. 其他		23,405,570.84					238,651,960.80	262,057,531.64	
(三) 利润分配						-270,124,024.80		-270,124,024.80	
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						-270,124,024.80		-270,124,024.80	
4. 其他									

(四) 所有者权益内部结转	270,124,024.00	-270,124,024.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	270,124,024.00	-270,124,024.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,170,537,440.00	1,377,137,389.62	503,248,200.00	88,130.47	260,647,432.75	2,315,761,201.08	246,417,712.12	4,867,341,106.04

项目	上期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	613,152,440.00	1,245,010,900.82	32,627,616.00	202,009,272.54	1,721,839,670.32	3,278,690.44	3,752,663,358.12
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	613,152,440.00	1,245,010,900.82	32,627,616.00	202,009,272.54	1,721,839,670.32	3,278,690.44	3,752,663,358.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,033,400.00	-32,627,616.00		80,702,713.51	-824,925.87	114,538,803.64
(一) 综合收益总额					387,278,933.51	-824,925.87	386,454,007.64
(二) 所有者投入和减少资本		2,033,400.00	-32,627,616.00				34,661,016.00
1. 股东投入的普通股			-32,627,616.00				32,627,616.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							

3. 股份支付计入所有者权益的金额		2,033,400.00					2,033,400.00
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					-306,576,220.00		-306,576,220.00
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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	613,152,440.00	1,247,044,300.82		202,009,272.54	1,802,542,383.83	2,453,764.57	3,867,202,161.76

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：张红梅

会计机构负责人：袁宏

## 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	899,153,416.00	1,536,680,212.03	474,621,000.00	260,647,432.75	1,155,176,427.90	3,377,036,488.68
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	899,153,416.00	1,536,680,212.03	474,621,000.00	260,647,432.75	1,155,176,427.90	3,377,036,488.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	271,384,024.00	-205,082,423.72	28,627,200.00		521,478,152.07	559,152,552.35
(一)综合收益总额					791,602,176.87	791,602,176.87
(二)所有者投入和减少资本	1,260,000.00	65,041,600.28	28,627,200.00			37,674,400.28
1.股东投入的普通股	1,260,000.00	14,767,200.00	16,027,200.00			
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额		50,274,400.28	12,600,000.00			37,674,400.28
4.其他						
(三)利润分配					-270,124,024.80	-270,124,024.80
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-270,124,024.80	-270,124,024.80
3.其他						
(四)所有者权益内部结转	270,124,024.00	-270,124,024.00				
1.资本公积转增资本(或股本)	270,124,024.00	-270,124,024.00				
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(五)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(六)其他						
四、本期期末余额	1,170,537,440.00	1,331,597,788.31	503,248,200.00	260,647,432.75	1,676,654,579.97	3,936,189,041.03

项目	上期					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	613,152,440.00	1,246,286,788.03	32,627,616.00	202,009,272.54	934,009,205.97	2,962,830,090.54
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	613,152,440.00	1,246,286,788.03	32,627,616.00	202,009,272.54	934,009,205.97	2,962,830,090.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,033,400.00	-32,627,616.00		281,149,781.56	315,810,797.56
（一）综合收益总额					587,726,001.56	587,726,001.56
（二）所有者投入和减少资本		2,033,400.00	-32,627,616.00			34,661,016.00
1. 股东投入的普通股			-32,627,616.00			32,627,616.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额		2,033,400.00				2,033,400.00
4. 其他						
（三）利润分配					-306,576,220.00	-306,576,220.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-306,576,220.00	-306,576,220.00
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 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	613,152,440.00	1,248,320,188.03		202,009,272.54	1,215,158,987.53	3,278,640,888.10

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：张红梅

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 911500001141618816。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,170,537,440.00 股，注册地：内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街 1 号，办公地址：内蒙古自治区呼和浩特市鄂尔多斯西街 58 号。

本公司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。）

本公司的第一大股东为内蒙古金宇生物控股有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十六次会议于 2018 年 8 月 21 日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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	黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	天安伟业
4	内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	惠泽农牧业
5	黄山市金禹伟业大酒店有限公司	金禹大酒店
6	北京动安科技有限公司	北京动安
7	内蒙古金堃物业服务有限公司	金堃物业
8	内蒙古金宇兽用疫苗国家工程实验室	工程实验室
9	内蒙古金宇保灵生物科技研究院有限公司	研究院
10	内蒙古金宇广场管理有限公司	金宇广场
11	JINYU BIOTECHNOLOGY (USA), LLC	JINYU BIOTECHNOLOGY (USA)
12	辽宁益康生物股份有限公司	辽宁益康

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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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，本集团还按照中国证监会《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

本集团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、21和附注五、28。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和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

本集团的营业周期为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。本集团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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，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个企业的金融资产，并形成其他单位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

本集团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 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 取该金融资产已转移，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。本集团（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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团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、其他金融负债。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。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。



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

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 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）。本集团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。

本集团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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。 合并范围内公司之间的内部往来不计提坏账准备

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按账龄计提坏账	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上	30	30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大但账龄较长且长期无回款、款项回收无保证的应收款项，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	结合实际情况单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，确认减值损失

## 12. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、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，本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开

计量的存货，则合并计提存货跌价准备。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

本集团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

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 13. 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

本集团主要通过出售（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，无论出售后本集团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；当本集团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，本集团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集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该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

本集团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”。

本集团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。

## 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### (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，并按照本集团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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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；本集团拥有被投资单位 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、22。

## 15. 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

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。本集团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。

本集团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、22。

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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本集团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。

本集团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%
通用设备	年限平均法	8.00-12.00	5.00%	7.92%-11.88%
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		20.00%

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如上。

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

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团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集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团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，只有本集团才能使用。

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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17. 在建工程

适用 不适用

本集团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、22。

## 18. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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 借款费用已经发生；  
③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团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。

**19. 生物资产**

适用 不适用

**20. 油气资产**

适用 不适用

**21. 无形资产**

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团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

本集团于每年年度终了，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、22。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团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。

本集团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状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本集团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。

本集团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。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联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、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团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。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团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。本集团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重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第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

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

## 25. 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，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。本集团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。

## 26. 股份支付

适用 不适用

### (1) 股份支付的种类

本集团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

本集团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，本集团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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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。

本集团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，除非本集团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），本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

### （2）具体方法

商品销售：将商品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。

房地产产品销售：以合同约定移交房产，客户签收入住后，确认收入。

**29. 政府补助****(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**√适用  不适用

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助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。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**√适用  不适用

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；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。

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。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，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。

**30. 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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

### 31. 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。发生的初始直接费用，计入当期损益

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，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最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本集团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：

(1) 坏账准备



本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

### 33. 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

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 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	15%、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	12 元/平米，9 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和扬州优邦按销售收入的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（%）
扬州优邦生物药品有限公司	15
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

## 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，优惠税率有效期至2018年7月6日。

本公司下属子公司辽宁益康属于高新技术企业，经税务局批准享受15%的企业所得税优惠税率。

## 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	105,645.91	79,744.01
银行存款	1,883,765,065.92	2,451,679,898.98
其他货币资金		
合计	1,883,870,711.83	2,451,759,642.99
其中：存放在境外的款项总额	4,806,568.40	3,358,895.58

其他说明

本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	7,767,760.00	4,312,460.00
商业承兑票据	300,000.00	
合计	8,067,760.00	4,312,460.00

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	69,277,068.19	9.99	34,017,288.85	49.10	35,259,779.34	13,631,010.80	2.79	6,197,631.30	45.47	7,433,379.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	599,057,845.89	86.35	13,281,053.58	2.22	585,776,792.31	462,613,883.14	94.75	4,850,741.20	1.05	457,763,141.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,412,086.75	3.66	21,205,670.14	83.45	4,206,416.61	11,981,672.01	2.46	11,392,641.81	95.08	589,030.20
合计	693,747,000.83	/	68,504,012.57	/	625,242,988.26	488,226,565.95	/	22,441,014.31	/	465,785,551.64

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	21,227,484.73	1,215,680.86	5.73%	部分无法收回
客户二	8,487,538.29	7,942,821.28	93.58%	部分无法收回
客户三	6,797,178.04	514,038.13	7.56%	部分无法收回
客户四	4,532,000.00	4,532,000.00	100.00%	无法收回
客户五	4,307,035.12	220,857.36	5.13%	部分无法收回
客户六	3,798,518.01	1,550,111.22	40.81%	部分无法收回
客户七	3,772,023.00	1,686,489.00	44.71%	部分无法收回
客户八	3,390,000.00	3,390,000.00	100.00%	无法收回
客户九	2,880,000.00	2,880,000.00	100.00%	无法收回
客户十	2,708,101.00	2,708,101.00	100.00%	无法收回
客户十一	2,597,136.00	2,597,136.00	100.00%	无法收回
客户十二	2,524,800.00	2,524,800.00	100.00%	无法收回
客户十三	2,255,254.00	2,255,254.00	100.00%	无法收回
合计	69,277,068.19	34,017,288.85	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	428,862,762.12	4,288,627.62	1.00%
1 年以内小计	428,862,762.12	4,288,627.62	1.00%
1 至 2 年	160,751,996.46	8,037,599.83	5.00%
2 至 3 年	9,390,500.31	939,050.03	10.00%
3 年以上	52,587.00	15,776.10	30.00%
合计	599,057,845.89	13,281,053.58	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,744,658.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,261.01 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 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 95,368,717.85 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 13.75%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,746,931.34 元。

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 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、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	8,495,604.51	98.77	4,011,804.04	99.33
1 至 2 年	79,100.00	0.92	27,000.00	0.67
2 至 3 年	27,000.00	0.31		
3 年以上				
合计	8,601,704.51	100	4,038,804.04	100

## (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 6,142,129.42 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 71.41%。

其他说明

适用 不适用

## 7、应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	12,319,958.52	26,519,954.18

固定及保本收益金融资产	10,844,410.68	12,935,238.36
合计	23,164,369.20	39,455,192.54

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 8、 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

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,654,390.50	10.09	8,898,337.41	92.17	756,053.09	5,556,889.50	4.56	5,556,889.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,750,606.51	73.94	1,845,757.60	2.61	68,904,848.91	113,619,149.90	93.24	1,532,647.99	1.35	112,086,501.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,276,322.88	15.97	15,070,719.02	98.65	205,603.86	2,685,171.00	2.20	2,685,171.00	100.00	
合计	95,681,319.89	/	25,814,814.03	/	69,866,505.86	121,861,210.40	/	9,774,708.49	/	112,086,501.91

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计无法收回
单位二	2,556,889.50	2,556,889.50	100	预计无法收回
单位三	4,097,501.00	3,341,447.91	81.55	预计部分无法收回
合计	9,654,390.50	8,898,337.41	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	54,819,361.04	548,193.61	1.00
1 年以内小计	54,819,361.04	548,193.61	1.00
1 至 2 年	10,813,103.05	540,655.15	5.00
2 至 3 年	3,892,669.42	389,266.94	10.00
3 年以上	1,225,473.00	367,641.90	30.00
合计	70,750,606.51	1,845,757.60	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 972,608.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 968,390.14 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款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
保证金	19,737,286.10	15,224,884.98
往来款	63,958,262.65	4,312,147.85
备用金	11,780,773.07	4,918,987.99
代收代付款项	204,998.07	205,189.58

股权投资保证金		97,200,000.00
合计	95,681,319.89	121,861,210.40

## (5). 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	1年以内	24.52	234,579.00
第二名	往来款	4,097,501.00	1年以内	4.28	3,341,447.90
第三名	往来款	3,475,957.00	1年以内	3.63	108,437.25
第四名	往来款	3,000,000.00	3年以上	3.14	3,000,000.00
第五名	往来款	2,820,500.00	2年以上	2.95	173,990.00
合计	/	36,851,858.00	/	38.52	6,858,454.15

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 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

## 10、 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,806,196.23	984,414.00	47,821,782.23	29,981,224.33	1,171,703.45	28,809,520.88
在产品	97,600,639.06	1,587,200.48	96,013,438.58	72,840,837.12	1,547,732.26	71,293,104.86
库存商品	95,270,920.66	13,035,553.90	82,235,366.76	49,138,673.28	11,082,505.70	38,056,167.58
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	335,225,518.44	16,723,023.29	318,502,495.15	245,508,497.22	14,917,796.32	230,590,700.90



## (1) 开发成本:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
金溪山庄				87,506,458.77	87,506,458.77

## (2) 开发产品:

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

## (2). 存货跌价准备

√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	1,171,703.45			187,289.45		984,414.00
在产品	1,547,732.26		253,999.35	214,531.13		1,587,200.48
库存商品	11,082,505.70	24,498.89	7,607,924.92	5,679,375.61		13,035,553.90
开发产品	1,115,854.91					1,115,854.91
合计	14,917,796.32	24,498.89	7,861,924.27	6,081,196.19		16,723,023.29

## (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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□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
固定及保本收益金融资产	800,000,000.00	800,000,000.00
预缴所得税	9,759,390.02	9,759,390.02
预缴其他税金	1,049,034.24	1,142,184.11
合计	810,808,424.26	810,901,574.13

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	31,250,000.00	50,000.00	31,200,000.00	31,050,000.00	50,000.00	31,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	31,250,000.00	50,000.00	31,200,000.00	31,050,000.00	50,000.00	31,000,000.00
合计	31,250,000.00	50,000.00	31,200,000.00	31,050,000.00	50,000.00	31,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
大象创业投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00						
内蒙古汇商投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				10.00	
太原五一百货大楼	50,000.00			50,000.00	50,000.00			50,000.00	
北京久阳智慧投资基金管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00				10.00	
内蒙古财智元亨产业投资中心(有限合伙)		10,200,000.00		10,200,000.00				11.33	
合计	31,050,000.00	10,200,000.00	10,000,000.00	31,250,000.00	50,000.00			50,000.00	/

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

□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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 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)	201,757,380.63			3,097,207.76						204,854,588.39	
内蒙古柏傲生物技术有限公司	2,500,000.00									2,500,000.00	
小计	204,257,380.63			3,097,207.76						207,354,588.39	

合计	204,257,380.63		3,097,207.76					207,354,588.39
----	----------------	--	--------------	--	--	--	--	----------------

## 18、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	61,876,724.87	61,876,724.87
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	61,876,724.87	61,876,724.87
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	20,574,010.83	20,574,010.83
2. 本期增加金额	734,786.10	734,786.10
(1) 计提或摊销	734,786.10	734,786.10
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	21,308,796.93	21,308,796.93
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	40,567,927.94	40,567,927.94
2. 期初账面价值	41,302,714.04	41,302,714.04

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 19、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	通用设备	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	296,972,261.66	126,664,740.32	333,172,994.66	12,838,824.66	25,525,538.73	18,123,958.72	813,298,318.75
2. 本期增加金额	145,232,946.30	71,767,821.34	43,391,539.73	3,548,233.99	2,442,556.62		266,383,097.98
(1) 购置	726,000.00	1,439,645.00	6,103,742.00	2,605,861.25	503,823.42		11,379,071.67
(2) 在建工程转入		1,102,500.00	889,200.00				1,991,700.00
(3) 企业合并增加	144,506,946.30	69,225,676.34	36,398,597.73	942,372.74	1,938,733.20		253,012,326.31
3. 本期减少金额		1,010,583.15	412,565.95	542,815.85	470,130.33		2,436,095.28
(1) 处置或报废		1,010,583.15	412,565.95	542,815.85	470,130.33		2,436,095.28
4. 期末余额	442,205,207.96	197,421,978.51	376,151,968.44	15,844,242.80	27,497,965.02	18,123,958.72	1,077,245,321.45
二、累计折旧							
1. 期初余额	93,455,169.84	52,848,897.44	194,273,589.55	8,740,956.74	18,631,806.04	6,966,251.60	374,916,671.21
2. 本期增加金额	7,921,406.53	7,452,206.19	13,314,648.56	684,852.70	1,173,251.91	1,111,637.80	31,658,003.69
(1) 计提	7,921,406.53	7,452,206.19	13,314,648.56	684,852.70	1,173,251.91	1,111,637.80	31,658,003.69
3. 本期减少金额		829,039.10	394,359.90	515,675.06	454,397.52		2,193,471.58
(1) 处置或报废		829,039.10	394,359.90	515,675.06	454,397.52		2,193,471.58
4. 期末余额	101,376,576.37	59,472,064.53	207,193,878.21	8,910,134.38	19,350,660.43	8,077,889.40	404,381,203.32
三、减值准备							
1. 期初余额	4,483,372.09	18,892,233.86	15,952,440.46		70,628.48		39,398,674.89
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额		49,635.88	0.05				49,635.93
(1) 处置或报废		49,635.88	0.05				49,635.93
4. 期末余额	4,483,372.09	18,842,597.98	15,952,440.41		70,628.48		39,349,038.96
四、账面价值							
1. 期末账面价值	336,345,259.50	119,107,316.00	153,005,649.82	6,934,108.42	8,076,676.11	10,046,069.32	633,515,079.17
2. 期初账面价值	199,033,719.73	54,923,609.02	122,946,964.65	4,097,867.92	6,823,104.21	11,157,707.12	398,982,972.65

## (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
工程实验室	46,915,097.18	办理规划验收中
金宇新天地办公楼	35,539,702.00	办理规划验收中

其他说明:

□适用 √不适用

## 20、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	341,037,626.05		341,037,626.05	300,203,569.61		300,203,569.61
生产设备	618,435.13		618,435.13	618,435.13		618,435.13
车间改造	6,326,150.60		6,326,150.60	2,447,747.00		2,447,747.00
金禹酒店项目	141,850.00		141,850.00	141,850.00		141,850.00
金宇新天地办公楼	776,073.60		776,073.60			
合计	348,900,135.38		348,900,135.38	303,411,601.74		303,411,601.74

## (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	利息资本化		资金来源
									累计金额	其中:本期利息资本化金额	

金宇生物科技产业园项目一期工程	2,559,710,000.00	300,203,569.61	40,834,056.44			341,037,626.05	29.65	29.65%				募集资金
合计	2,559,710,000.00	300,203,569.61	40,834,056.44			341,037,626.05	/	/			/	/

## (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

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

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、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	227,250,865.18	116,959,700.62	4,153,034.76	348,363,600.56
2. 本期增加金额	57,395,700.00	34,991,500.00	205,622.00	92,592,822.00
(1) 购置			205,622.00	205,622.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	57,395,700.00	34,991,500.00		92,387,200.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	284,646,565.18	151,951,200.62	4,358,656.76	440,956,422.56
二、累计摊销				
1. 期初余额	41,342,311.36	34,183,231.20	872,472.73	76,398,015.29
2. 本期增加金额	1,370,492.24	12,082,396.88	420,906.75	13,873,795.87
(1) 计提	1,370,492.24	12,082,396.88	420,906.75	13,873,795.87
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	42,712,803.60	46,265,628.08	1,293,379.48	90,271,811.16
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	241,933,761.58	103,237,622.54	3,065,277.28	348,236,661.40
2. 期初账面价值	185,908,553.82	80,328,519.42	3,280,562.03	269,517,635.27

## (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

## 26、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	本期购置	确认为无形资产	转入当期损益	
生产技术一	42,367,000.00			525,874.40			42,892,874.40
生产技术二	16,000,000.00						16,000,000.00
生产技术三	12,800,000.00						12,800,000.00
生产技术四	2,100,000.00						2,100,000.00
生产技术五	2,000,000.00						2,000,000.00
生产技术六	780,000.00						780,000.00
生产技术七		19,217.36		3,000,000.00			3,019,217.36
生产技术八		98,981.50	1,250,000.00				1,348,981.50
生产技术九		32,209.60	300,000.00				332,209.60
生产技术十		98,618.20					98,618.20
生产技术十一		36,657.01					36,657.01
生产技术十二		31,614.86					31,614.86
软件开发一	7,160,000.00			4,512,200.00			11,672,200.00
软件开发二	1,220,359.00						1,220,359.00



其他		30,817,508.12				30,817,508.12	
合计	84,427,359.00	31,134,806.65	1,550,000.00	8,038,074.40		30,817,508.12	94,332,731.93

## 27、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		186,968,254.47		186,968,254.47
合计		186,968,254.47		186,968,254.47

### (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 28、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	5,480,800.00		66,300.00		5,414,500.00
改造工程	569,608.45	480,000.00	115,056.38		934,552.07
合计	6,050,408.45	480,000.00	181,356.38		6,349,052.07

## 29、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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	114,276,575.99	17,223,155.94	62,408,331.40	9,361,249.71
内部交易未实现利润	1,814,956.50	453,739.13	1,814,956.50	453,739.13
计提薪酬及费用	195,021,654.88	32,592,847.00	260,076,556.03	39,011,483.40
股权激励摊销	134,327,265.82	25,970,415.40	131,361,704.06	19,704,255.61
合计	445,440,453.19	76,240,157.47	455,661,547.99	68,530,727.85

**(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	32,986,365.32	8,246,591.33		
合计	32,986,365.32	8,246,591.33		

**(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

**30、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
预付工程款	290,995,739.17	157,162,964.87
合计	290,995,739.17	157,162,964.87

**31、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

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、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	173,712,600.62	157,512,859.24
1 至 2 年	37,892,827.51	82,744,379.89
2 至 3 年	743,578.57	634,881.07
3 年以上	2,397,072.53	3,528,808.76
合计	214,746,079.23	244,420,928.96

**(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
单位一	24,046,000.00	尚未达到支付条件
单位二	11,947,223.89	尚未达到支付条件
单位三	9,367,126.85	尚未达到支付条件
单位四	5,020,332.81	尚未达到支付条件
单位五	4,081,119.88	尚未达到支付条件
单位六	4,018,722.35	尚未达到支付条件
单位七	3,870,639.59	尚未达到支付条件
单位八	3,438,793.00	尚未达到支付条件
单位九	2,937,967.57	尚未达到支付条件
单位十	2,825,478.91	尚未达到支付条件
单位十一	1,416,438.00	尚未达到支付条件
合计	72,969,842.85	/

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

√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	29,198,539.97	61,587,067.99
1 至 2 年	3,223,689.34	5,366,204.62
2 至 3 年	3,556,595.80	343,430.00
3 年以上	12,137,458.63	12,179,222.50
合计	48,116,283.74	79,475,925.11

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√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
预收客户一	5,212,115.14	权属尚未转移
预收客户二	5,000,000.00	权属尚未转移
合计	10,212,115.14	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 37、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	109,804,708.56	74,810,891.42	107,191,482.45	77,424,117.53
二、离职后福利-设定提存计划	314,923.98	9,519,499.79	9,596,034.10	238,389.67
三、辞退福利	990,257.55	167,727.89	208,990.97	948,994.47
四、一年内到期的其他福利				
合计	111,109,890.09	84,498,119.10	116,996,507.52	78,611,501.67

## (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	106,391,585.87	61,450,848.53	94,631,969.59	73,210,464.81
二、职工福利费		1,967,733.55	1,967,733.55	
三、社会保险费	501,203.02	4,112,762.97	4,096,891.07	517,074.92
其中：医疗保险费	500,378.78	3,523,862.62	3,507,876.55	516,364.85
工伤保险费	564.57	355,920.37	355,997.68	487.26
生育保险费	259.67	232,979.98	233,016.84	222.81
四、住房公积金	39,464.98	5,609,562.60	5,585,226.00	63,801.58
五、工会经费和职工教育经费	2,872,454.69	1,669,983.77	909,662.24	3,632,776.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	109,804,708.56	74,810,891.42	107,191,482.45	77,424,117.53

## (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	181,105.80	9,296,031.54	9,299,348.45	177,788.89
2、失业保险费	133,818.18	223,468.25	296,685.65	60,600.78
3、企业年金缴费				
合计	314,923.98	9,519,499.79	9,596,034.10	238,389.67

其他说明：

适用 不适用**38、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	3,622,435.74	8,560,888.20
企业所得税	11,143,648.44	62,831,354.27
个人所得税	226,372.90	147,048.64
城市维护建设税	239,540.33	576,507.35
房产税	1,026,308.06	888,335.25
教育费附加	171,646.10	412,930.04
土地使用税	401,933.28	267,382.28
水利基金	73,644.41	245,454.95
印花税	37,449.86	47,905.63
资源税	450,870.00	
环保税	6,564.85	
合计	17,400,413.97	73,977,806.61

**39、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	477,521.14	241,956.54
合计	477,521.14	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**40、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	42,022,000.00	1,198,000.00
合计	42,022,000.00	1,198,000.00

**41、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	30,263,145.22	36,233,440.86
往来款	2,956,132.57	17,093,056.23
保证金、押金	13,832,649.68	12,720,808.60
代收代付	10,759,798.72	5,447,583.25
其他	3,723,288.15	3,497,201.71
财政拨款	1,377,000.00	1,377,000.00
股权交易款	23,494,500.00	
合计	86,406,514.34	76,369,090.65

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√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
应付往来款一	3,111,816.60	尚未达到支付条件
应付往来款二	2,200,000.00	尚未达到支付条件
应付往来款三	1,200,000.00	尚未达到支付条件
应付往来款四	1,000,000.00	尚未达到支付条件
合计	7,511,816.60	/

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

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
实施限制性股票激励计划的回购义务	503,248,200.00	474,621,000.00
合计	503,248,200.00	474,621,000.00

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

本公司授予限制性股票,按规定在期末就回购义务确认负债(作收购库存股处理)。

**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	2,580,000.00
合计	2,580,000.00	2,580,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**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、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款：**适用 不适用**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、专项应付款**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	141,642,950.00	11,620,156.25	9,674,031.25	143,589,075.00	拨款
合计	141,642,950.00	11,620,156.25	9,674,031.25	143,589,075.00	/

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
兽用疫苗国家工程实验室和国家高级别生物安全实验室呼和浩特开发区财政资金扶持	83,000,000.00			83,000,000.00	与资产相关
新型牛羊布鲁（Rev 1 株、Rev 2 株）活疫苗产业化开发	10,300,000.00			10,300,000.00	与资产相关
高纯化、高效价牛病毒腹泻、牛传染性鼻气管炎二联灭活疫苗研发	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
财政拨款-禽流感疫苗应急生产专项补助	8,000,000.00		8,000,000.00		与资产相关
2016 年自治区重点产业发展资金支持战略新兴产业发展项目资金	8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
呼市财拨款-国家工程实验室项目	7,000,000.00		500,000.00	6,500,000.00	与资产相关
锅炉煤改气环保工程	5,700,000.00			5,700,000.00	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	3,100,000.00		200,000.00	2,900,000.00	与资产相关
兽用疫苗国家工程实验室项目	2,000,000.00		500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
兽用疫苗制品与生物技术工程实验室项目	1,805,450.00		325,000.00	1,480,450.00	与资产相关
补助燃煤锅炉脱硫除尘治理项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
牛支原体病毒新型佐剂疫苗研究	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
新型畜禽基因工程疫苗的研制与产业化	387,500.00		25,000.00	362,500.00	与资产相关
呼和浩特知识产权优势企业建设项目	200,000.00			200,000.00	与资产相关
蔗糖密度 146s 企业检测项目	150,000.00			150,000.00	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
猪口蹄疫苗 0 型灭活疫苗产业化		5,000,000.00		5,000,000.00	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示范工程”拨款		421,875.00	84,375.00	337,500.00	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示范工程”贴息		198,281.25	39,656.25	158,625.00	与资产相关
合计	141,642,950.00	11,620,156.25	9,674,031.25	143,589,075.00	/

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(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	899,153,416.00	1,260,000.00		270,124,024.00		271,384,024.00	1,170,537,440.00

其他说明：

本期股权激励新增股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年5月16日《金宇生物技术股份有限公司验资报告》（致同验字[2018]第441ZC0167号）审验。

## 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）	1,436,315,495.21	14,767,200.00	270,124,024.00	1,180,958,671.21
其他资本公积	122,498,747.29	82,867,800.28	9,187,829.16	196,178,718.41
合计	1,558,814,242.50	97,635,000.28	279,311,853.16	1,377,137,389.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本公积（股本溢价）增加 14,767,200.00 元，系经本公司第九届董事会第十三次会议、2017 年年度股东大会审议通过，授予激励对象预留限制性股票 126 万股人民币 A 股普通股，授予日为 2018 年 4 月 26 日，本次限制性股票的授予价格：12.72 元/股，共计增加资本公积（股本溢价）14,767,200.00 元。

(2) 本期资本公积（股本溢价）减少 270,124,024.00 元，系 2018 年 5 月 18 日本公司召开 2017 年年度股东大会审议通过了《公司 2017 年度利润分配预案》，以总股本 900,413,416.00 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 270,124,024.00 股，减少资本公积（股本溢价）270,124,024.00 元。

(3) 本期资本公积（其他资本公积）增加 82,867,800.28 元，包括：①按照限制性股票在授予日的公允价值，将当期取得的服务分别计入费用和资本公积各 50,274,400.28 元。②按照国办发（2005）60 号文及辽国资改委（2017）81 号文件，辽宁益康评估基准日起至 2017 年 10 月 31 止形成的亏损 32,593,400.00 元，由增资前股东按所持股权比例承担，将其计入资本公积（其他资本公积）。

(4) 本期资本公积（其他资本公积）减少 9,187,829.16 元，系本期收购辽宁益康少数股东 3% 的股权，按享有的净资产份额 14,306,670.84 元与实际支付 23,494,500.00 元的差额 9,187,829.16 元计入资本公积（其他资本公积）。

## 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
股份支付	474,621,000.00	28,627,200.00		503,248,200.00
合计	474,621,000.00	28,627,200.00		503,248,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加 28,627,200.00 元，主要系经本公司第九届董事会第十三次会议、2017 年年度股东大会审议通过，授予激励对象 126 万股人民币 A 股普通股，授予日为 2018 年 4 月 26 日，本次限制性股票的授予价格：12.72 元/股，按规定在期末就回购义务确认库存股 16,027,200.00 元。另外，2017 年度利润分配方案向全体股东每股派发现金红利 0.3 元（含税），其中限制性股票派发的现金红利确认为库存股 12,600,000.00 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：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-31,455.43	119,585.90			119,585.90		88,130.47
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-31,455.43	119,585.90			119,585.90		88,130.47
其他综合收益合计	-31,455.43	119,585.90			119,585.90		88,130.47

## 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	260,647,432.75			260,647,432.75
合计	260,647,432.75			260,647,432.75

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,226,719,702.90	1,721,839,670.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,226,719,702.90	1,721,839,670.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	359,165,522.98	387,278,933.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	270,124,024.80	306,576,220.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,315,761,201.08	1,802,542,383.83

**61、营业收入和营业成本**

√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	759,224,615.13	196,063,894.80	753,002,417.36	168,062,497.36
其他业务	2,125,496.37	2,368,667.93	706,632.22	259,929.03
合计	761,350,111.50	198,432,562.73	753,709,049.58	168,322,426.39

**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	1,600,672.18	1,672,686.52
教育费附加	1,133,203.48	1,186,873.65
房产税	2,803,731.25	1,894,080.91
土地使用税	2,444,602.29	2,307,209.29
其他	868,882.36	394,720.42
合计	8,851,091.56	7,455,570.79

**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	20,914,279.90	7,599,625.70
职工薪酬	13,511,018.85	14,898,520.24
会务费	10,416,534.48	11,461,684.24
运输费	9,283,743.95	7,823,874.37
疫苗补偿费	882,666.26	1,109,027.00

交通差旅费	6,626,879.70	4,398,019.73
业务招待费	2,634,244.51	2,418,089.50
物料消耗及试验费	5,974,589.11	3,803,230.07
办公费	873,641.78	1,210,006.87
广告宣传费	2,170,688.55	2,270,678.00
投标费	773,431.98	1,460,736.80
其他	852,715.35	493,534.19
合计	74,914,434.42	58,947,026.71

**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	50,958,856.18	24,635,875.93
研究开发费	30,817,508.12	21,114,320.71
中介咨询费	2,709,385.61	1,256,611.39
税金	1,262,179.86	647,150.50
折旧费	5,429,282.75	3,244,426.64
交通差旅费	2,404,694.25	2,531,608.38
办公费	923,198.02	2,416,069.20
董事会费	380,682.67	941,547.16
业务招待费	1,666,283.87	1,433,028.87
长期资产摊销	12,740,095.87	8,327,519.06
物料消耗	423,583.47	403,879.44
保险费	906,101.01	401,204.05
会务费	363,622.65	220,260.00
其他	4,561,852.58	672,078.71
合计	115,547,326.91	68,245,580.04

**65、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	4,514,780.22	
减：利息收入	-26,484,790.33	-12,193,003.95
银行手续费	430,040.43	852,208.67
合计	-21,539,969.68	-11,340,795.28

**66、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	8,662,062.97	3,160,189.13
二、存货跌价损失	-1,133,330.12	6,451,736.09
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		11,750,000.00
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		2,250,000.00
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,528,732.85	23,611,925.22

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**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	3,097,207.76	2,932,622.42
处置长期股权投资产生的投资收益		40,902.07
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,000,000.00	
固定及保本收益金融资产投资收益	20,436,489.37	7,638,539.33
合计	27,533,697.13	13,612,063.82

**69、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	-153,658.01	42,770.06
合计	-153,658.01	42,770.06

其他说明：

□适用 √不适用

**70、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
财政拨款-禽流感疫苗应急生产专项补助	8,000,000.00	
“新支减流四联灭活疫苗和猪瘟活疫苗高技术产业示范工程”拨款	84,375.00	
“新支减流四联灭活疫苗和猪瘟活疫苗高技术产业示范工程”贴息	39,656.25	

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
呼市财政拨款-国家工程实验室项目	500,000.00	500,000.00
兽用疫苗国家工程实验室项目	500,000.00	500,000.00
兽用疫苗制品与生物技术工程实验室项目	325,000.00	325,000.00
扬州维扬经济开发区管理委员会企业表彰奖励款	10,000.00	
绿扬金凤计划优秀博士人奖励	20,000.00	20,000.00
江苏省省双创计划-双创博士资助	75,000.00	
2015 年度工业企业分类管理奖励资金	33,900.00	
2017 年度扬州市科学技术奖	100,000.00	
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励	234,400.00	
高效价、高纯度口蹄疫疫苗配套技术研究及产业化开发经费		500,000.00
储备人才补助		67,200.00
合计	10,147,331.25	2,137,200.00

其他说明：

适用 不适用

## 71、营业外收入

营业外收入情况

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	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			
赔偿收入	730,796.60	182,405.00	730,796.60
其他	281,910.06	2.13	281,910.06
合计	1,012,706.66	182,407.13	1,012,706.66

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

## 72、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	4,462.20		
其中：固定资产处置损失	4,462.20		
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	5,000.00		5,000.00
其他		53,640.00	4,462.20
合计	9,462.20	53,640.00	9,462.20

## 73、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	53,706,960.25	70,327,442.39
递延所得税费用	2,762,618.96	-2,393,333.31
合计	56,469,579.21	67,934,109.08

### (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

## 74、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

## 75、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	38,499,253.53	5,262,276.22
收到与收益相关的政府补助	473,300.00	87,200.00
往来及其他	8,780,146.68	7,875,013.42
收回押金保证金等	10,971,342.17	13,024,679.72
合计	58,724,042.38	26,249,169.36



## (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
支付的销售、管理费用	135,519,696.62	81,605,974.69
其他	34,989,399.02	14,236,259.99
合计	170,509,095.64	95,842,234.68

## (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
收到的与资产相关的政府补助	11,000,000.00	50,000,000.00
赎回固定及保本收益金融资产收到的现金	1,042,000,000.00	250,000,000.00
收回子公司过渡期间损益及其他	34,730,237.32	
合计	1,087,730,237.32	300,000,000.00

## (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
购买固定及保本收益金融资产收到的现金	1,042,000,000.00	787,700,000.00
存出投资款		430,814.53
收购子公司支付的直接相关费用	6,045,000.00	
合计	1,048,045,000.00	788,130,814.53

## (5). 收到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
收到募集资金产生的利息收入		3,930,727.73
合计		3,930,727.73

## (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
支付募集资金账户手续费		2,473.88
合计		2,473.88

## 76、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	359,676,968.33	386,454,007.64
加：资产减值准备	7,528,732.85	23,611,925.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,392,789.79	20,883,725.20
无形资产摊销	13,873,795.87	10,016,002.66
长期待摊费用摊销	181,356.38	397,356.40
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）	158,120.21	-42,770.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,811,181.08	
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,533,697.13	-13,612,063.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,414,678.60	-2,393,333.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	347,940.36	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,394,708.84	2,619,770.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,532,113.10	-93,889,009.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-267,365,047.26	-54,130,866.22
其他	50,274,400.28	-1,894,853.85
经营活动产生的现金流量净额	34,834,397.42	278,019,890.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,883,870,711.83	1,760,044,976.42
减：现金的期初余额	2,451,759,642.99	2,400,652,349.91
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	-567,888,931.16	-640,607,373.49

## (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	1,883,870,711.83	2,451,759,642.99
其中：库存现金	105,645.91	79,744.01
可随时用于支付的银行存款	1,883,765,065.92	2,451,679,898.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,883,870,711.83	2,451,759,642.99
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

## 77、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

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

## 79、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	726,440.83	6.6166	4,806,568.40
其中：美元	726,440.83	6.6166	4,806,568.40

## (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

## 80、套期

□适用 √不适用

## 81、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
兽用疫苗国家工程实验室和国家高级别生物安全实验室呼和浩特开发区财政资金扶持	83,000,000.00	递延收益	
新型牛羊布鲁（Rev 1 株、Rev 2 株）活疫苗产业化开发	10,300,000.00	递延收益	
高纯化、高效价牛病毒腹泻、牛传染性鼻气管炎二联灭活疫苗研发	10,000,000.00	递延收益	
财政拨款-禽流感疫苗应急生产专项补助		递延收益	8,000,000.00
2016 年自治区重点产业发展资金支持战略新兴产业发展项目资金	8,000,000.00	递延收益	
呼市财政拨款-国家工程实验室项目	6,500,000.00	递延收益	500,000.00
锅炉煤改气环保工程	5,700,000.00	递延收益	
兽用疫苗国家工程实验室项目	1,500,000.00	递延收益	500,000.00
兽用疫苗制品与生物技术工程实验室项目	1,480,450.00	递延收益	325,000.00
补助燃煤锅炉脱硫除尘治理项目	1,000,000.00	递延收益	
牛支原体病毒新型佐剂疫苗研究	1,000,000.00	递延收益	
呼和浩特知识产权优势企业建设项目	200,000.00	递延收益	
蔗糖密度 146s 企业检测项目	150,000.00	递延收益	
水污染防治资金	6,000,000.00	递延收益	
猪口蹄疫疫苗 0 型灭活疫苗产业化	5,000,000.00	递延收益	
“新支减流四联灭活疫苗和猪瘟活疫苗高技术产业示范工程”拨款	337,500.00	递延收益	84,375.00
“新支减流四联灭活疫苗和猪瘟活疫苗高技术产业示范工程”贴息	158,625.00	递延收益	39,656.25

新城疫重组病毒灭活疫苗等新型疫苗的研发及产业化	2,900,000.00	递延收益	200,000.00
新型畜禽基因工程疫苗的研制与产业化	362,500.00	递延收益	25,000.00
扬州维扬经济开发区管理委员会企业表彰奖励款	10,000.00	其他收益	10,000.00
绿扬金凤计划优秀博士人奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
江苏省省双创计划-双创博士资助	75,000.00	其他收益	75,000.00
2015 年度工业企业分类管理奖励资金	33,900.00	其他收益	33,900.00
2017 年度扬州市科学技术奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励	234,400.00	其他收益	234,400.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 82、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

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
辽宁益康生物股份有限公司	2018 年 1 月 10 日	403,000,000.00	46.9565	收购	2018 年 1 月 10 日	工商变更日期	74,969,185.02	3,453,842.53

其他说明：

经 2017 年 6 月 26 日，公司第九届董事会第九次会议审议通过《关于公司拟参与竞拍辽宁益康生物股份有限公司 1400 万股股权转让和 4000 万股增资扩股项目的议案》，并于 2017 年 7 月 10 日通过公开竞价方式成功竞得该项目，成交价人民币 40300 万元。公司于 2017 年 12 月 22 日与辽宁省投资集团有限公司、辽宁省国有资产经营有限公司及辽宁益康生物股份有限公司签订《辽宁益康生物股份有限公司增资扩股及股权转让协议书》。

本次交易完成后，公司将持有益康生物 5400 万股股权，占益康生物股本总数 46.9565%。益康生物于 2018 年 1 月 10 日完成工商变更，自 2018 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	辽宁益康生物股份有限公司
--现金	403,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	7,898,650.97
合并成本合计	410,898,650.97
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	223,930,396.50
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	186,968,254.47

大额商誉形成的主要原因：

公司于2017年7月10日以人民币40,300万元成功竞得益康生物46.9565%股权。以支付的价款与公司所享有益康生物净资产公允价值份额之间的差额确认商誉186,968,254.47元。

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	辽宁益康生物股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	759,662,164.27	695,655,982.74
货币资金	32,876,237.22	32,876,237.32
应收款项	330,581,757.06	330,581,757.06
存货	39,130,535.46	38,566,732.76
固定资产	253,012,326.31	227,973,755.19
无形资产	92,387,200.00	53,917,450.49
开发支出	1,550,000.00	1,550,000.00
递延所得税资产	10,124,108.22	10,190,049.92
负债：	282,773,136.13	286,051,790.28
借款	160,000,000.00	160,000,000.00
应付款项	122,152,979.88	121,917,415.28
递延所得税负债		
递延收益	620,156.25	4,134,375.00
净资产	476,889,028.14	409,604,192.46
减：少数股东权益		
取得的净资产	476,889,028.14	409,604,192.46

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上海东洲资产评估有限公司对此次合并对价分摊出具了东洲评报字【2018】第 0451 号资产评估报告，考虑到公司此次评估目的系以财务报告为目的的合并对价分摊，主要为委估资产提供公允价值参考，针对各项资产来看，采用成本法评估其公允价值较为合理。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明：**

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
内蒙古金堃物业服务有限责任公司	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	呼和浩特	呼和浩特	自有房屋出租	100.00		设立
JINYU BIOTECHNOLOGY (USA), LLC (注3)	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(注4)	辽阳市	辽阳市	生物制药	49.9565		非同一控制下企业合并

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, 主要是从事兽用生物制品研究和开发的非盈利性科学研究单位。

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

注3: JINYUBIOTECHNOLOGY (USA), 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2018年6月30日, 注册资本已交纳60万美元。

注4: 辽宁益康生物股份有限公司为报告期非同一控制下企业合并形成的子公司, 注册资本11,500万元, 持股比例49.9565%, 主要从事细胞毒活疫苗、胚毒活疫苗、胚毒灭活疫苗、禽流感灭活疫苗、卵黄抗体、细胞毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、细菌活疫苗的生产与销售。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

辽宁益康生物股份有限公司为公司报告期新增子公司, 截至2018年6月30日持有该公司49.9565%股权, 董事会七名成员中, 生物股份占多数席位, 益康生物董事长及财务总监均由生物

股份推荐担任。可以参与被投资单位相关活动并享有可变回报，能够对被投资单位财务及经营决策实施控制。

(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	39.2157		权益法
内蒙古柏傲生物技术有限公司	内蒙古	内蒙古	生物制品技术研究		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	
	中技华科公司	中技华科公司	中技华科公司	中技华科公司
流动资产	380,359,811.88		372,507,834.85	
非流动资产	223,495,000.00		223,495,000.00	
资产合计	603,854,811.88		596,002,834.85	

流动负债	81,475,794.30		81,521,694.30	
非流动负债				
负债合计	81,475,794.30		81,521,694.30	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	522,379,017.58		514,481,140.55	
按持股比例计算的净资产 份额	204,854,588.40		201,757,380.63	
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	204,854,588.40		201,757,380.63	
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		7,897,877.03		7,478,184.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		7,897,877.03		7,478,184.55
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

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、其他流动负债、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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

本集团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（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团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。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团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和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团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。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 13.75%（2017 年 6 月 30 日：15.89%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 38.52%（2017 年 6 月 30 日：44.53%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团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 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 150,242.00 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）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团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。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

### 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。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团在美国设立的子公司持有以美元为结算货币的资产外，本集团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。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 19.05%（2017 年 6 月 30 日：14.31%）。

## 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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

### 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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）的使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

### 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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 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

本集团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、其他流动负债、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楼 307 室		2,150.00	10.45	10.45

其他说明：

本公司不存在控制股东及实际控制人

### 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

### 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

重要的合营和联营企业情况详见附注九

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
张翀宇、魏学峰、张竞、尹松涛、温利民、赵红霞、陈建勋、陈永宏、宋建中、王永胜、张红梅	其他

### 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	923.28	808.25

### (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

**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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	1,260,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	12.72 元/股 2 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以 B-S 模型作为定价模型，扣除激励对象在未来解除限售期取得理性预期收益所需要支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、2017 年度公司业绩以及未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	214,052,001.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	50,274,400.28

**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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

###### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺-金宇生物科技产业园项目	356,006,694.22	377,305,203.58

###### (2) 其他承诺事项

2018年4月26日，公司第九届董事会第十三次会议审议通过《关于公司继续收购辽宁益康生物股份有限公司部分股权的议案》，公司拟继续收购其余部分股东合计持有益康生物的不超过2,000万股股份。2018年6月，公司与李尚波等29位自然人签署《股权转让协议》，公司以2,349.45万元收购上述自然人合计持有的益康生物345万股股份，占益康生物总股本3%。本次收购完成后，公司持有益康生物5,745万股股份，占益康生物股本总数的49.9565%。2018年7月，公司分别与北京必威安泰科技有限公司、河北臻世朋医药科技有限公司签署《股权转让协议》，公司以人民币10,718.94万元收购上述两家公司合计持有的益康生物1,574万股股份，占益康生物总股本13.6870%。本次收购完成后，公司持有益康生物7,319万股股份，占益康生物股本总数的63.6435%。

##### 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

##### 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

2018年4月26日，公司第九届董事会第十三次会议审议通过《关于公司继续收购辽宁益康生物股份有限公司部分股权的议案》，公司拟继续收购其余部分股东合计持有益康生物的不超过2,000万股股份。2018年6月，公司与李尚波等29位自然人签署《股权转让协议》，公司以2,349.45万元收购上述自然人合计持有的益康生物345万股股份，占益康生物总股本3%。本次收购完成后，公司持有益康生物5,745万股股份，占益康生物股本总数的49.9565%。2018年7月，公司分别与北京必威安泰科技有限公司、河北臻世朋医药科技有限公司签署《股权转让协议》，公司以人民

币 10,718.94 万元收购上述两家公司合计持有的益康生物 1,574 万股股份，占益康生物总股本 13.6870%。本次收购完成后，公司持有益康生物 7,319 万股股份，占益康生物股本总数的 63.6435%。

## 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). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,600,386.81	21.30	16,003.87	1.00	1,584,382.94	2,156,090.86	26.74	21,995.29	1.02	2,134,095.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,911,790.24	78.70	5,908,640.24	99.95	3,150.00	5,907,290.24	73.26	5,907,290.24	100.00	
合计	7,512,177.05	/	5,924,644.11	/	1,587,532.94	8,063,381.10	/	5,929,285.53	/	2,134,095.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,600,386.81	16,003.87	1.00%
其中：1年以内分项			
1年以内小计	1,600,386.81	16,003.87	1.00%
合计	1,600,386.81	16,003.87	1.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 6,619.59 元; 本期收回或转回坏账准备金额 11,261.01 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 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 2,277,340.66 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 30.32%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,380,145.12 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

适用 不适用

**(6). 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****(1). 其他应收款分类披露:**

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	281,995,733.49	98.96	33,969,347.98	12.05	248,026,385.51	279,482,134.35	73.59	32,031,430.08	11.46	247,450,704.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	287,838.11	0.10	2,878.38	1.00	284,959.73	97,661,428.13	25.72	976,768.52	1.00	96,684,659.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,669,678.79	0.94	1,380,178.79	51.70	1,289,500.00	2,624,678.79	0.69	1,374,678.79	52.38	1,250,000.00
合计	284,953,250.39	/	35,352,405.15	/	249,600,845.24	379,768,241.27	/	34,382,877.39	/	345,385,363.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
扬州优邦生物药品有限公司	172,099,470.00			合并方，不计提
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	94,616,263.49	21,509,598.74	22.73%	期末净资产为负数
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	15,280,000.00	12,459,749.24	81.54%	期末净资产为负数
合计	281,995,733.49	33,969,347.98	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	287,838.11	2,878.38	1.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	287,838.11	2,878.38	1.00
合计	287,838.11	2,878.38	1.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 968,390.14 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款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
保证金	23,000.00	98,071,601.05
往来款	420,120,086.41	280,787,202.34
备用金	780,423.61	862,668.46
代垫的社保及公积金		46,769.42
合计	420,923,510.02	379,768,241.27

## (5). 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	172,099,470.00	1-2年、2-3年、3年以上	60.40	
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	往来款	94,616,263.49	1-2年、2-3年、3年以上	33.20	21,509,598.74
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	往来款	15,280,000.00	1-2年、2-3年、3年以上	5.36	12,459,749.24
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	往来款	1,250,000.00	1-2年、2-3年、3年以上	0.44	
第五名	往来款	490,948.60	3年以上	0.17	490,948.60
合计	/	283,736,682.09	/	99.57	34,460,296.58

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 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	2,224,916,018.45		2,224,916,018.45	1,756,647,119.83		1,756,647,119.83
对联营、合营企业投资	204,854,588.39		204,854,588.39	201,757,380.63		201,757,380.63
合计	2,429,770,606.84		2,429,770,606.84	1,958,404,500.46		1,958,404,500.46

## (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	32,410,575.66		1,620,150,764.70		
扬州优邦生物药品	126,577,003.44	9,363,822.96		135,940,826.40		

有限公司					
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	21,781,500.00			21,781,500.00	
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服务有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	9,748,427.35			9,748,427.35	
北京动安科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
辽宁益康生物股份有限公司		426,494,500.00		426,494,500.00	
合计	1,756,647,119.83	468,268,898.62		2,224,916,018.45	

**(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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
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）	201,757,380.63			3,097,207.76		204,854,588.39		
小计	201,757,380.63			3,097,207.76		204,854,588.39		
合计	201,757,380.63			3,097,207.76		204,854,588.39		

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本：**

√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	11,834,833.05	5,117,962.08	11,724,451.74	4,929,201.67
其他业务	259,725.55			
合计	12,094,558.60	5,117,962.08	11,724,451.74	4,929,201.67

**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	761,703,123.76	582,299,195.39
权益法核算的长期股权投资收益	3,097,207.76	2,932,622.42
处置长期股权投资产生的投资收益		40,902.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,000,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
固定及保本收益金融资产投资收益	16,124,249.88	6,953,881.80
合计	784,924,581.40	595,226,601.68

## 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	3,841,879.79	
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）	10,147,331.25	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	1,007,706.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,592,983.74	
少数股东权益影响额	-67,674.61	
合计	13,336,259.35	

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	7.74	0.38	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.45	0.38	0.37

## 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	载有公司董事长签名的2018年半年度报告正文。
	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。
	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：2018 年 8 月 21 日