

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

## 2019 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、公司全体董事出席董事会会议。

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尹松涛及会计机构负责人（会计主管人员）袁宏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	133

## 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
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
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	511,239,851.67	761,350,111.50	-32.85
归属于上市公司股东的净利润	169,982,656.90	359,165,522.98	-52.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	165,836,302.83	345,829,263.63	-52.05
经营活动产生的现金流量净额	30,966,054.13	45,834,397.42	-32.44
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,111,985,725.86	5,031,440,737.47	1.60
总资产	5,932,360,018.16	6,313,213,299.08	-6.03

## (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)	0.15	0.32	-53.13
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.31	-51.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.15	0.30	-50.00
加权平均净资产收益率(%)	3.37	7.74	减少4.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.29	7.45	减少4.16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

**(三) 主要会计数据****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	190,714.48	
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	5,030,963.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-90,981.16	
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	-45,093.42	
所得税影响额	-939,249.67	
合计	4,146,354.07	

**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、禽用和反刍类系列动物疫苗。公司同时拥有口蹄疫和高致病性禽流感两大强制免疫疫苗农业部定点生产资质，工艺技术和产品质量保持国内领先水平。同时，依托兽用疫苗国家工程实验室、P3 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系统解决方案。

#### （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，由于产品效期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，还针对大客户开展定制化技术服务。

### 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

详见第四节经营情况讨论分析一、（三）资产、负债情况分析。

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、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动物疫苗的厂家，并制定了口蹄疫疫苗悬浮培养工艺的多项行业标准，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，推动了国内兽用生物制药产业的技术升级。

#### 2、产品质量优势

公司口蹄疫疫苗产品质量保持国内领先水平。公司采用先进的悬浮培养和纯化技术对传统质量标准进行全面升级，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，有效的提升了疫苗的产品质量。

#### 3、研发优势

公司拥有兽用疫苗国家工程实验室、P3 高级别生物安全实验室、农业部反刍动物生物制品重点实验室三大国家级技术研发平台，打造动物疫苗行业技术创新制高点，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重要作用。

#### 4、销售模式优势

报告期内，公司继续采取政府招标采购和大客户直销并行的营销模式，并不断探索两种模式的协同融合，提供定制化技术服务，客户粘性不断增强。直销苗客户涵盖国内近万家规模化养殖主体，市场占有率继续保持行业领先。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，受非洲猪瘟疫情常态化影响，国内生猪出栏量出现大幅下降，生猪养殖行业遇到前所未有的挑战。面对严峻的行业形势和突发的市场变化，公司管理层在新一届董事会的带领下，坚持总体战略指导不放松，以品质为原则、市场为导向，创新为驱动，提升产品质量，调整产品销售结构，采取有针对性的销售策略，以智能制造和智慧防疫为护城河，再次提升公司核心竞争力，积极应对非洲猪瘟疫情对动保行业及公司经营带来的不利影响。

报告期内，公司主要完成以下工作：

#### （一）以智能制造提升核心竞争力

上半年，金宇生物科技产业园区一期项目进展顺利，口蹄疫疫苗车间完成机电安装和内部施工，灭活疫苗、弱毒活疫苗、布鲁氏杆菌疫苗三个车间通过 GMP 静态验收，所有车间预计将在下半年完成 GMP 动态验收，年底前可全部投产运营。新园区智能制造将疫苗生产工艺参数、质量标准、操作规程和数字化生产线与西门子工业 4.0 控制技术深度融合，实现了疫苗制造全生命周期在最优选工艺参数下完成，进一步提升公司核心竞争力。

#### （二）以创新驱动产品多元化，完善疫苗产品结构

公司充分发挥三个国家级实验室和四地研发分工布局优势，将新品研发与市场需求紧密结合，提升自主研发能力，在宠物多联多价疫苗、药品与诊断试剂研制方面进行技术革新。报告期内，公司获得专利授权 3 项，申请发明专利 2 项，取得呼吸综合征嵌合病毒活疫苗(PC 株)生产文号，塞内卡病毒灭活疫苗，猪传染性肠胃炎、猪流行性腹泻二联活疫苗，犬三联活疫苗等研发项目进展顺利。

#### （三）积极应对非洲猪瘟时代下的销售压力

报告期内，非洲猪瘟疫情导致生猪养殖规模持续下降，公司疫苗销售压力陡增。公司营销体系通过市场分析，结合规模化养殖主体具体情况和实际需求，积极采取有针对性的销售策略，全面推行一省一策和一场一策的销售策略，保持口蹄疫等猪用疫苗的市场份额稳定。同时，根据市场变化，对产销结构进行调整，在禽用疫苗和反刍疫苗等领域方面加大销售力度，取得了良好的营销效果。

### （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	511,239,851.67	761,350,111.50	-32.85
营业成本	160,786,222.16	198,432,562.73	-18.97
销售费用	74,789,842.63	74,914,434.42	-0.17
管理费用	50,628,786.12	73,577,422.93	-31.19
财务费用	-7,347,796.80	-21,539,969.68	不适用



研发费用	41,173,518.61	41,969,903.98	-1.90
经营活动产生的现金流量净额	30,966,054.13	45,834,397.42	-32.44
投资活动产生的现金流量净额	513,843,090.41	-165,921,334.29	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-308,797,386.38	-447,909,062.82	不适用

营业收入变动原因说明:非洲猪瘟疫情给下游养殖业带来较大冲击,生猪存栏量大幅减少进而影响公司疫苗产品的销售。

营业成本变动原因说明:公司生物制药产业收入减少,相应成本减少。

管理费用变动原因说明:上期股权激励成本摊销较多。

财务费用变动原因说明:公司报告期利息收入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期支付的企业所得税较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期购买理财产品滚动转入的金额较上期增加,同时滚动转出的金额较上期有所下降。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期支付现金股利与上年同期支付时间存在差异。

## 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
预付款项	16,660,470.76	0.28	6,659,012.73	0.11	150.19	主要系报告期公司预付的材料及燃动力款增加所致。
应收利息			22,604,139.76	0.36	-100.00	主要系会计政策变更重分类至“交易性金融资产”核算所致。
其他流动资产	34,458,947.36	0.58	810,926,730.13	12.80	-95.75	主要系会计政策变更重分类至“交易性金融资产”核算所致。
可供出售金融资产			39,775,910.10	0.63	-100.00	主要系会计政策变更重分类至“其他权益工具投资”核算及部分转入“长

						期股权投资”核算所致。
其他非流动资产	141,112,103.72	2.38	75,254,934.03	1.19	87.51	主要系报告期金宇产业园已付款尚未到货的设备增加所致。
应付职工薪酬	51,030,533.18	0.86	82,676,211.25	1.31	-38.28	主要系报告期支付上一年度绩效奖金所致。
应交税费	3,291,717.80	0.06	65,984,623.93	1.04	-95.01	主要系报告期支付企业所得税及增值税所致。
其他流动负债	7,711,200.00	0.13	308,511,000.00	4.87	-97.50	主要系报告期限限制性股权激励回购所致。
长期借款	52,580,000.00	0.89	2,580,000.00	0.04		主要系报告期生物制药产业增加银行借款所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止报告期末，公司长期股权投资价值 26,439.83 万元，较期初增加 3,747.92 万元。具体情况详见报告附注“七、合并财务报表项目注释”之“16、长期股权投资”。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”；将“可供出售金融资产”中北京久阳智慧投资基金管理有限公司由成本法转为权益法，调整计入“长期股权投资”。“可供出售金融资产”减少期初余额 39,775,910.10 元，“其他权益工具投资”增加期初余额 21,400,000.00 元，“长期股权投资”增加期初余额 18,375,910.10 元。

**(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。2019 年 6 月末资产总计 254,041 万元，净资产 201,781 万元，营业收入 35,228 万元，营业利润 16,649 万元，净利润 14,936 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。2019 年 6 月末资产总计 39,784 万元，净资产 19,338 万元，营业收入 4,509 万元，净利润 813 万元。

(3) 辽宁益康生物股份有限公司为公司控股子公司，主要从事细胞毒活疫苗、组织毒活疫苗等的生产销售，注册资本为 11,500 万元。2019 年 6 月末资产总计 48,782 万元，净资产 45,506 万元，营业收入 9,141 万元，营业利润 598 万元，净利润 629 万元。

(4) 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，注册资本为 683.34 万元。2019 年 6 月末资产总计 1,732.07 万元，净资产 1,678.27 万元，营业收入 16.32 万元，营业利润-152.34 万元，净利润 -152.34 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、养殖行业疫情的风险**

养殖行业的重大疫情不仅给产业自身造成了直接的经济损失，养殖量的减少还会对产业链上下游行业产生间接影响。伴随国内非洲猪瘟疫情的持续和生猪养殖行业出栏量的下降，对上游动物疫苗的实际需要量也随之降低。疫病流行趋势将给相关动保企业的经营带来不确定性，公司短期将面临疫苗需求量下降的风险。

**2、市场竞争加剧的风险**

随着兽用疫苗企业一方面加大研发和固定资产的投入，进行新品研发和工艺升级，另一方面受养殖量下降带来的现金流收缩压力，国内兽用制品行业市场格局将发生较大变化，行业进入门槛提高的同时促使企业竞争加剧。公司将面对来自其他兽用疫苗生产企业的竞争压力和挑战。

**3、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年年度股东大会会议	2019年5月21日	www.sse.com.cn	2019年5月22日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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、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	不减持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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2019年5月21日召开了2018年年度股东大会，审议通过了《关于聘请公司2019年度审计机构的议案》，同意继续聘任致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年4月26日，公司召开第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司终止实施2017年度限制性股票股权激励计划并回购注销已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，同意公司终止实施2017年度限制性股票股权激励计划，并对已离职激励对象及其他激励对象共计320人持有的已获授但尚未解锁的合计33,415,200股限制性股票进行回购注销处理。该议案已经公司于2019年5月21日召开的2018年年度股东大会审议通过。2019年7月23日，上述33,415,200股限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关注销手续。	相关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

2019 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	33.15mg/L	2.31T	无	《生物工程类制药工业水污染物排放标准》(GB21907-2008)	无
		氨氮				1.827mg/L	0.137T	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	135.25mg/m <sup>3</sup>	1.689T	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				未检出	0	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	33.55T	33.55T	0T/年	委托有资质的单 位进行处置
金宇保灵生物 药品有限公司	报废产品	HW02 医药 废物	1.5T	1.5T	0T/年	委托有资质的单 位进行处置
金宇保灵生物 药品有限公司	化学品包装	HW49 其他 废物	8.33T	8.25T	0.08T/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。2018 年 8 月安装了氨氮在线监测系统，同年 10 月通过现场验收。报告期内，公司废水、废气、厂界噪声环保设施设备运行正常、监督性监测及在线监测设备比对检测均达标。

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

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

2014 年内蒙古自治区环境保护厅出具《关于金宇生物科技产业园区项目环境影响报告书的批复》（内环审[2014]141 号）。该项目自 2015 年 11 月开工建设，截止报告期末该项目正在整体推进中，计划年内全部竣工。

## 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

2019 年，金宇保灵生物药品有限公司制订了年度自行监测计划，同第三方检测机构签订了监测合同，废水、废气、噪声每季度定期开展监测工作，废水重点污染源主要污染物（化学需氧量、氨氮、PH、流量）实施在线自动监测，监测结果与环保部门联网实时上传数据，各项污染物指标均达标排放。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

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



**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

与上一会计期间相比，会计政策发生变化的情况、原因及其影响详见第十节 财务报告 五、41、重要会计政策和会计估计的变更。

**(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	33,415,200	2.85						33,415,200	2.88
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,415,200	2.85						33,415,200	2.88
其中：境内非国有法人持股									

境内 自然人持股	33,415,200	2.85						33,415,200	2.88
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外 自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,137,122,240	97.15				-10,881,999	-10,881,999	1,126,240,241	97.12
1、人民币普通股	1,137,122,240	97.15				-10,881,999	-10,881,999	1,126,240,241	97.12
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	1,170,537,440	100				-10,881,999	-10,881,999	1,159,655,441	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于2018年7月30日召开第九届董事会第十五次会议，并于2018年8月15日召开2018年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》等议案。公司于2018年8月28日披露了《金宇生物技术股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》。2019年2月14日，公司完成上述回购事项，已实际回购公司股份10,881,999股，占公司总股本的0.9297%。2019年2月19日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销本次所回购的股份10,881,999股，总股本由1,170,537,440股变动为1,159,655,441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

2019年4月26日，公司召开第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司终止实施2017年度限制性股票股权激励计划并回购注销已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，同意公司终止实施2017年度限制性股票股权激励计划，并对已离职激励对象及其他激励对象共计320人持有的已获授但尚未解锁的合计33,415,200股限制性股票进行回购注销处理。该议案已经公司于2019年5月21日召开的2018年年度股东大会审议通过。2019年7月23日，上述33,415,200股限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关注销手续。本次回购对每股收益无影响，增加每股净资产0.02元。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	41,710
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
香港中央结算有限公司	66,747,557	141,881,123	12.23		无		未知
内蒙古金宇生物控股有限公司		122,304,000	10.55		质押	67,020,000	境内非国有法人
中国证券金融股份有限公司		26,874,185	2.32		无		国有法人
张翀宇		18,538,226	1.60		质押	17,004,716	境内自然人
中央汇金资产管理有限责任公司		17,124,744	1.48		无		国有法人
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	1,442,508	13,859,121	1.20		无		未知
鲁丹丹	3,484,560	10,182,840	0.88		无		境内自然人
上海淳韬投资管理有限公司—淳韵价值一号证券投资私募基金	9,480,080	9,480,080	0.82		无		未知
中国银行—华夏回报证券投资基金	1,876,401	8,263,311	0.71		无		未知
中国农业银行股份有限公司—富兰克林国海弹性市值混合型证券投资基金	5,569,643	7,869,552	0.68		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港中央结算有限公司	141,881,123	人民币普通股	141,881,123				
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	26,874,185	人民币普通股	26,874,185				
张翀宇	18,538,226	人民币普通股	18,538,226				
中央汇金资产管理有限责任公司	17,124,744	人民币普通股	17,124,744				
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	13,859,121	人民币普通股	13,859,121				
鲁丹丹	10,182,840	人民币普通股	10,182,840				
上海淳韬投资管理有限公司—淳韵价值一号证券投资私募基金	9,480,080	人民币普通股	9,480,080				
中国银行—华夏回报证券投资基金	8,263,311	人民币普通股	8,263,311				
中国农业银行股份有限公司—富兰克林国海弹性市值混合型证券投资基金	7,869,552	人民币普通股	7,869,552				
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中，张翀宇为内蒙古金宇生物控股有限公司股东。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 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	18,538,226	18,538,226		
魏学峰	董事	3,205,516	3,205,516		
张竞	董事	766,800	766,800		
尹松涛	董事	2,608,000	2,608,000		
王永胜	董事	3,984,765	3,984,765		
赵红霞	董事	0	0		
申嫦娥	独立董事	0	0		
张桂红	独立董事	0	0		
刘震国	独立董事	0	0		
张占福	监事	444,260	445,260	1,000	二级市场买入
刘国英	监事	15,460	15,460		
张晓琳	监事	0	0		
温利民	董事	738,920	738,920		
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		
田禾	监事	0	0		
张红梅	高管	2,948,400	2,948,400		

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

姓名	担任的职务	变动情形
温利民	董事	离任
陈永宏	独立董事	离任
宋建中	独立董事	离任
陈建勋	独立董事	离任
田禾	监事	离任
张红梅	财务总监	离任
张翀宇	董事长	选举
魏学峰	副董事长	选举
张竞	董事、总裁	选举
尹松涛	董事、副总裁、董事会秘书、财务总监	选举
王永胜	董事、副总裁	选举
赵红霞	董事	选举
申嫦娥	独立董事	选举
张桂红	独立董事	选举
刘震国	独立董事	选举
张占福	监事会主席	选举
刘国英	监事	选举
张晓琳	监事	选举

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,370,441,168.39	1,728,414,442.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		710,598,414.51	
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		10,635,262.50	11,904,367.00
应收账款		667,277,770.32	766,798,965.11
应收款项融资			
预付款项		16,660,470.76	6,659,012.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		61,063,522.85	73,744,424.26
其中：应收利息			22,604,139.76
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		334,962,200.88	313,053,499.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,790,564.78	1,133,376.39
其他流动资产		34,458,947.36	810,926,730.13
流动资产合计		3,207,888,322.35	3,712,634,818.03
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			39,775,910.10
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		8,998,804.52	9,801,730.62
长期股权投资		264,398,326.57	208,543,258.45
其他权益工具投资		35,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		39,098,355.74	39,833,141.84

固定资产		736,350,805.39	757,954,804.14
在建工程		777,421,930.55	737,648,667.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		348,694,972.46	365,482,854.48
开发支出		143,448,867.61	115,125,212.88
商誉		145,864,914.04	145,864,914.04
长期待摊费用		5,906,339.31	6,127,695.69
递延所得税资产		78,176,275.90	99,165,357.22
其他非流动资产		141,112,103.72	75,254,934.03
非流动资产合计		2,724,471,695.81	2,600,578,481.05
资产总计		5,932,360,018.16	6,313,213,299.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		238,771,679.75	324,101,077.25
预收款项		58,878,019.25	72,527,936.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		51,030,533.18	82,676,211.25
应交税费		3,291,717.80	65,984,623.93
其他应付款		62,974,080.01	88,292,787.70
其中：应付利息		241,956.54	241,956.54
应付股利		8,909,200.00	8,909,200.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,711,200.00	308,511,000.00
流动负债合计		422,657,229.99	942,093,636.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		52,580,000.00	2,580,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		143,425,412.50	136,048,043.75
递延所得税负债		9,925,394.50	9,925,394.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,930,807.00	148,553,438.25
负债合计		628,588,036.99	1,090,647,075.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,159,655,441.00	1,170,537,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,148,393,493.47	1,309,530,035.58
减：库存股		308,511,000.00	420,522,694.08
其他综合收益		193,377.21	187,292.42
专项储备			
盈余公积		337,088,038.74	337,088,038.74
一般风险准备			
未分配利润		2,775,166,375.44	2,634,620,624.81
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		5,111,985,725.86	5,031,440,737.47
少数股东权益		191,786,255.31	191,125,486.46
所有者权益（或股东权益） 合计		5,303,771,981.17	5,222,566,223.93
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		5,932,360,018.16	6,313,213,299.08

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：尹松涛

会计机构负责人：袁宏

## 母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		894,636,512.10	1,141,832,252.53
交易性金融资产		709,598,414.51	
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		1,435,569.14	2,126,845.02
应收款项融资			
预付款项		236.52	117,560.30
其他应收款		298,985,685.89	273,914,674.17
其中：应收利息			22,604,139.76



应收股利			
存货		1,365,897.03	1,491,745.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,198,553.00	809,926,730.13
流动资产合计		1,917,220,868.19	2,229,409,807.86
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			39,775,910.10
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,552,288,289.20	2,496,415,468.01
其他权益工具投资		35,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		39,098,355.74	39,833,141.84
固定资产		59,145,170.38	58,985,808.88
在建工程		32,866,976.34	31,804,168.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,592,135.20	14,875,660.66
开发支出		84,104,226.20	63,695,847.23
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		2,817,095,153.06	2,745,386,005.32
资产总计		4,734,316,021.25	4,974,795,813.18
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,591,821.72	4,408,850.40
预收款项		7,922,552.55	8,030,522.45
应付职工薪酬		28,460,366.22	32,621,821.63
应交税费		494,982.58	570,804.18
其他应付款		21,081,832.21	620,647,534.56
其中: 应付利息			
应付股利		8,909,200.00	8,909,200.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,711,200.00	308,511,000.00
流动负债合计		70,262,755.28	974,790,533.22
<b>非流动负债:</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		70,262,755.28	974,790,533.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,159,655,441.00	1,170,537,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,178,748,096.23	1,339,884,638.34
减：库存股		308,511,000.00	420,522,694.08
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		337,088,038.74	337,088,038.74
未分配利润		2,297,072,690.00	1,573,017,856.96
所有者权益（或股东权益） 合计		4,664,053,265.97	4,000,005,279.96
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		4,734,316,021.25	4,974,795,813.18

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：尹松涛

会计机构负责人：袁宏

## 合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		511,239,851.67	761,350,111.50
其中：营业收入		511,239,851.67	761,350,111.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		327,786,721.25	376,205,445.94
其中：营业成本		160,786,222.16	198,432,562.73

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		7,756,148.53	8,851,091.56
销售费用		74,789,842.63	74,914,434.42
管理费用		50,628,786.12	73,577,422.93
研发费用		41,173,518.61	41,969,903.98
财务费用		-7,347,796.80	-21,539,969.68
其中：利息费用		8,095,498.86	2,811,181.08
利息收入		15,464,364.08	24,781,191.19
加：其他收益		5,052,398.94	10,147,331.25
投资收益（损失以“-”号填列）		19,335,987.13	27,533,697.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,520,841.98	3,097,207.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,270,722.66	-7,528,732.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		190,714.48	-153,658.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		179,761,508.31	415,143,303.08
加：营业外收入		12,650.01	1,012,706.66
减：营业外支出		103,631.17	9,462.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,670,527.15	416,146,547.54
减：所得税费用		9,031,157.93	56,469,579.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,639,369.22	359,676,968.33
（一）按经营持续性分类		170,639,369.22	359,676,968.33
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,639,369.22	359,676,968.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		170,639,369.22	359,676,968.33
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		169,982,656.90	359,165,522.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		656,712.32	511,445.35
六、其他综合收益的税后净额		10,141.32	119,585.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,084.79	119,585.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收			

益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		6,084.79	119,585.90
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		6,084.79	119,585.90
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,056.53	
七、综合收益总额		170,649,510.54	359,796,554.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		169,988,741.69	359,285,108.88
归属于少数股东的综合收益总额		660,768.85	511,445.35
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.31

定代表人: 张翀宇

主管会计工作负责人: 尹松涛

会计机构负责人: 袁宏

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		11,450,313.55	12,094,558.60
减: 营业成本		4,478,943.96	5,117,962.08
税金及附加		1,679,581.16	1,808,092.37
销售费用		214,880.64	253,347.75
管理费用		18,687,745.65	20,389,504.03
研发费用			
财务费用		-2,878,212.56	-22,870,548.44
其中: 利息费用		8,031,586.51	
利息收入		10,920,354.42	23,377,910.97
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)		735,042,202.80	784,924,581.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,503,088.91	3,097,207.76

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-178,836.77	-964,886.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		724,130,740.73	791,355,895.87
加：营业外收入			247,346.00
减：营业外支出			1,065.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		724,130,740.73	791,602,176.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		724,130,740.73	791,602,176.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		724,130,740.73	791,602,176.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		724,130,740.73	791,602,176.87
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：尹松涛

会计机构负责人：袁宏

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		553,068,596.64	598,892,933.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,819,676.48	69,724,042.38
经营活动现金流入小计		611,888,273.12	668,616,976.05
购买商品、接受劳务支付的现金		218,089,100.39	201,630,039.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		97,065,010.38	98,794,256.33
支付的各项税费		98,989,322.11	151,849,187.06
支付其他与经营活动有关的现金		166,778,786.11	170,509,095.64
经营活动现金流出小计		580,922,218.99	622,782,578.63
经营活动产生的现金流量净额		30,966,054.13	45,834,397.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		22,664,878.80	22,799,074.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,000.00	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,490,000,000.00	1,076,730,237.32
投资活动现金流入小计		1,512,713,878.80	1,099,565,311.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,270,788.39	207,241,646.00
投资支付的现金		53,600,000.00	10,200,000.00
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		813,000,000.00	1,048,045,000.00
投资活动现金流出小计		998,870,788.39	1,265,486,646.00

投资活动产生的现金流量净额		513,843,090.41	-165,921,334.29
<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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	16,027,200.00
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		8,095,498.86	236,936,262.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		350,701,887.52	
筹资活动现金流出小计		358,797,386.38	463,936,262.82
筹资活动产生的现金流量净额		-308,797,386.38	-447,909,062.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10,141.32	107,068.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		236,021,899.48	-567,888,931.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,014,519,268.91	2,451,759,642.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,250,541,168.39	1,883,870,711.83

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：尹松涛

会计机构负责人：袁宏

## 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		13,747,977.15	14,644,734.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,929,205.08	38,623,378.10
经营活动现金流入小计		36,677,182.23	53,268,112.24
购买商品、接受劳务支付的现金		3,569,195.71	4,106,150.09
支付给职工以及为职工支付的现金		9,670,315.81	12,591,917.70
支付的各项税费		2,611,533.53	2,757,395.47
支付其他与经营活动有关的现金		652,555,471.86	731,288,257.91
经营活动现金流出小计		668,406,516.91	750,743,721.17
经营活动产生的现金流量净额		-631,729,334.68	-697,475,608.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		738,353,341.40	772,094,890.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,490,000,000.00	742,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,228,353,341.40	1,514,094,890.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,491,910.81	2,784,221.19
投资支付的现金		53,600,000.00	316,000,000.00
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		813,000,000.00	1,047,045,000.00
投资活动现金流出小计		891,091,910.81	1,377,576,471.19
投资活动产生的现金流量净额		1,337,261,430.59	136,518,418.98
<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
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			
筹资活动现金流入小计			16,027,200.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,031,586.51	229,300,024.80
支付其他与筹资活动有关的现金		350,701,887.52	
筹资活动现金流出小计		358,733,474.03	229,300,024.80
筹资活动产生的现金流量净额		-358,733,474.03	-213,272,824.80
<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>		346,798,621.88	-774,230,014.75
加：期初现金及现金等价物余额		430,037,890.22	1,892,030,020.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		776,836,512.10	1,117,800,006.05

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：尹松涛

会计机构负责人：袁宏



## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,170,537,440.00	1,309,530,035.58	420,522,694.08	187,292.42	337,088,038.74	2,634,620,624.81	191,125,486.46	5,222,566,223.93
加: 会计政策变更						-29,436,906.27		-29,436,906.27
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	1,170,537,440.00	1,309,530,035.58	420,522,694.08	187,292.42	337,088,038.74	2,605,183,718.54	191,125,486.46	5,193,129,317.66
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-10,881,999.00	-161,136,542.11	-112,011,694.08	6,084.79		169,982,656.90	660,768.85	110,642,663.51
(一) 综合收益总额				6,084.79		169,982,656.90	660,768.85	170,649,510.54
(二) 所有者投入和减少资本	-10,881,999.00	-161,136,542.11	-112,011,694.08					-60,006,847.03
1. 所有者投入的普通股	-10,881,999.00	-168,123,942.11	-112,011,694.08					-66,994,247.03
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		6,987,400.00						6,987,400.00
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								

6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,159,655,441.00	1,148,393,493.47	308,511,000.00	193,377.21	337,088,038.74	2,775,166,375.44	191,786,255.31	5,303,771,981.17

项目	2018 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
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. 所有者投入的普通股	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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,170,537,440.00	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

法定代表人：张翀宇

主管会计工作负责人：尹松涛

会计机构负责人：袁宏

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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

项目	2018 年半年度					
	实收资本 (或股本)	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. 所有者投入的普通股	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. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	1,170,537,440.00	1,331,597,788.31	503,248,200.00	260,647,432.75	1,676,654,579.97	3,936,189,041.03

法定代表人: 张翀宇

主管会计工作负责人: 尹松涛

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 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,159,655,441 股，注册资本 1,159,655,441.00 元，注册地：内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街 1 号，办公地址：内蒙古自治区呼和浩特市鄂尔多斯西街 58 号。

本公司所属行业为生物药品制造业类，主要经营活动为：生物技术推广应用；对生物药品投资管理、医疗器械制造投资管理、健康医疗产业投资管理；高新技术开发应用；房地产开发；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第二次会议于 2019 年 8 月 21 日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2019 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	辽宁益康生物股份有限公司	辽宁益康
4	黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	天安伟业
5	内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	惠泽农牧业
6	黄山市金禹伟业大酒店有限公司	金禹大酒店
7	北京动安科技有限公司	动安科技
8	内蒙古金堃物业服务服务有限公司	金堃物业
9	内蒙古金宇广场管理有限公司	金宇广场
10	内蒙古金宇西苑项目管理有限公司	金宇西苑
11	内蒙古金宇兽用疫苗国家工程实验室	工程实验室
12	内蒙古金宇保灵生物科技研究院有限公司	研究院
13	JINYU BIOTECHNOLOGY(USA), LLC	JINYU BIOTECHNOLOGY(USA)

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、28和附注五、36。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自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，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本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

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流

量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）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。

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款

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

### 长期应收款

本集团的长期应收款为应收其他款项。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人



没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

#### (8) 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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司评价该类组合具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，信用风险自初始确认后未显著增加，基于历史未发生损失，因此对应收票据的固定坏账准备率为零。如有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收账

款划分为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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算预期信用损失的应收款项

按信用风险特征组合计算预期信用损失的计提方法（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

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄较长且长期无回款，款项回收无保证的应收账款
坏账准备的计提方法	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

13. 应收款项融资

适用  不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收账款。

**15. 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**

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

**16. 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。

## 17. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收账款。

## 20. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本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。对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### (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、29。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本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、29。

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。

## 22. 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。

### 23. 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、29。

### 24. 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。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 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、29。

### (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。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本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。

### 30. 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。

### 31. 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。

## 32. 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。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 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。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 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。

### 37. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

### 38. 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。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为出租人

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。

本集团作为承租人

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

本集团作为出租人

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。

本集团作为承租人

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。

### 40. 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) 应收款项预期信用损失的计量

本集团通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### (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。

### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下简称“新金融工具准则”)	董事会审批	<p>“应收账款”减少期初金额 32,249,959.13 元, “其他应收款”减少期初金额 2,595,706.79 元, “递延所得税资产”增加期初金额 5,408,759.65 元, “未分配利润”减少期初金额 29,436,906.27 元。</p> <p>“其他流动资产”减少期初金额 800,000,000.00 元, “应收利息”减少期初金额 13,736,186.79 元, “交易性金融资产”增加期初金额 813,736,186.79 元。</p> <p>“可供出售金融资产”减少期初金额</p>

		39,775,910.10 元, “其他权益工具投资”增加期初金额 21,400,000.00 元, “长期股权投资”增加期初金额 18,375,910.10 元。 详见其他说明 1
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“《通知》”),对一般企业的财务报表格式进行了修订,适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本次会计政策变更的内容:</p> <p>1、将原资产负债表中“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目;将原资产负债表中“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。</p> <p>2、资产负债表新增“其他权益工具投资”项目,反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。</p> <p>3、将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”填列)”。</p> <p>4、在现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论与资产相关还是与收益相关,均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。</p>	董事会审批	根据《通知》规定,公司于 2019 年半年度报告起按照《通知》相关要求对财务报表的披露。本次会计政策变更,仅对公司财务报表格式和部分项目填列口径产生影响,不影响公司损益、净资产和净利润等财务指标。

## 其他说明:

1、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号),本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定,对可比期间信息不予调整。首次执行新金融工具准则年度,调整当年年初财务报表相关科目。

根据新金融工具准则相关要求，公司综合评估了公司及各分子公司应收款项的回款周期、应收款项结构及历史坏账核销情况，结合同行业上市公司的相关计提标准，对于按信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款及其他应收款中采用账龄分析法计提坏账准备进行变更。

账龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1	5	5
1—2 年	5	5	10	10
2—3 年	10	10	20	20
3—4 年	30	30	50	50
4—5 年	30	30	80	80
5 年以上	30	30	100	100

对原分类为“其他流动资产”的理财产品，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报项目为“交易性金融资产”

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”；将“可供出售金融资产”中北京久阳智慧投资基金管理有限公司由成本法转为权益法，调整计入“长期股权投资”。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,728,414,442.72	1,728,414,442.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		813,736,186.79	813,736,186.79
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	11,904,367.00	11,904,367.00	
应收账款	766,798,965.11	734,549,005.98	-32,249,959.13
应收款项融资			
预付款项	6,659,012.73	6,659,012.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	73,744,424.26	57,412,530.68	-16,331,893.58
其中：应收利息	22,604,139.76	8,867,952.97	-13,736,186.79
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	313,053,499.69	313,053,499.69	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,133,376.39	1,133,376.39	
其他流动资产	810,926,730.13	10,926,730.13	-800,000,000.00
流动资产合计	3,712,634,818.03	3,677,789,152.11	-34,845,665.92
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	39,775,910.10		-39,775,910.10
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	9,801,730.62	9,801,730.62	
长期股权投资	208,543,258.45	226,919,168.55	18,375,910.10
其他权益工具投资		21,400,000.00	21,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	39,833,141.84	39,833,141.84	
固定资产	757,954,804.14	757,954,804.14	
在建工程	737,648,667.56	737,648,667.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	365,482,854.48	365,482,854.48	
开发支出	115,125,212.88	115,125,212.88	
商誉	145,864,914.04	145,864,914.04	
长期待摊费用	6,127,695.69	6,127,695.69	
递延所得税资产	99,165,357.22	104,574,116.87	5,408,759.65
其他非流动资产	75,254,934.03	75,254,934.03	
非流动资产合计	2,600,578,481.05	2,605,987,240.70	5,408,759.65
资产总计	6,313,213,299.08	6,283,776,392.81	-29,436,906.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	324,101,077.25	324,101,077.25	
预收款项	72,527,936.77	72,527,936.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	82,676,211.25	82,676,211.25	
应交税费	65,984,623.93	65,984,623.93	
其他应付款	88,292,787.70	88,292,787.70	
其中：应付利息	241,956.54	241,956.54	
应付股利	8,909,200.00	8,909,200.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	308,511,000.00	308,511,000.00	
流动负债合计	942,093,636.90	942,093,636.90	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	2,580,000.00	2,580,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	136,048,043.75	136,048,043.75	
递延所得税负债	9,925,394.50	9,925,394.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	148,553,438.25	148,553,438.25	
负债合计	1,090,647,075.15	1,090,647,075.15	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,170,537,440.00	1,170,537,440.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,309,530,035.58	1,309,530,035.58	
减：库存股	420,522,694.08	420,522,694.08	
其他综合收益	187,292.42	187,292.42	
专项储备			
盈余公积	337,088,038.74	337,088,038.74	
一般风险准备			
未分配利润	2,634,620,624.81	2,605,183,718.54	-29,436,906.27
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	5,031,440,737.47	5,002,003,831.20	-29,436,906.27
少数股东权益	191,125,486.46	191,125,486.46	
所有者权益（或股东权益）	5,222,566,223.93	5,193,129,317.66	-29,436,906.27

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,313,213,299.08	6,283,776,392.81	-29,436,906.27

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,141,832,252.53	1,141,832,252.53	
交易性金融资产		812,736,186.79	812,736,186.79
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	2,126,845.02	2,061,460.01	-65,385.01
应收款项融资			
预付款项	117,560.30	117,560.30	
其他应收款	273,914,674.17	260,167,964.70	-13,746,709.47
其中：应收利息	22,604,139.76	8,867,952.97	-13,736,186.79
应收股利			
存货	1,491,745.71	1,491,745.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	809,926,730.13	10,926,730.13	-799,000,000.00
流动资产合计	2,229,409,807.86	2,229,333,900.17	-75,907.69
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	39,775,910.10		-39,775,910.10
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,496,415,468.01	2,514,791,378.11	18,375,910.10
其他权益工具投资		21,400,000.00	21,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	39,833,141.84	39,833,141.84	
固定资产	58,985,808.88	58,985,808.88	
在建工程	31,804,168.60	31,804,168.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,875,660.66	14,875,660.66	
开发支出	63,695,847.23	63,695,847.23	
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	2,745,386,005.32	2,745,386,005.32	
资产总计	4,974,795,813.18	4,974,719,905.49	-75,907.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,408,850.40	4,408,850.40	
预收款项	8,030,522.45	8,030,522.45	
应付职工薪酬	32,621,821.63	32,621,821.63	
应交税费	570,804.18	570,804.18	
其他应付款	620,647,534.56	620,647,534.56	
其中：应付利息			
应付股利	8,909,200.00	8,909,200.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	308,511,000.00	308,511,000.00	
流动负债合计	974,790,533.22	974,790,533.22	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	974,790,533.22	974,790,533.22	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,170,537,440.00	1,170,537,440.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,339,884,638.34	1,339,884,638.34	
减：库存股	420,522,694.08	420,522,694.08	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	337,088,038.74	337,088,038.74	
未分配利润	1,573,017,856.96	1,572,941,949.27	-75,907.69
所有者权益（或股东权益）合计	4,000,005,279.96	3,999,929,372.27	-75,907.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,974,795,813.18	4,974,719,905.49	-75,907.69



各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 42. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

根据财政部、国家税务总局颁发的《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税【2014】57号）的有关规定，从2014年7月1日起，公司子公司金宇保灵、扬州优邦和辽宁益康按销售收入的3%计缴增值税，不抵扣进项税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司下属子公司金宇保灵于2012年5月12日经呼和浩特市玉泉区地方税务局批准享受西部大开发鼓励类产业15%的企业所得税优惠税率，优惠税率有效期限从2011年1月1日至2020年12月31日。

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

#### 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	42,324.86	28,038.66
银行存款	1,368,298,843.53	1,709,291,230.25
其他货币资金	2,100,000.00	19,095,173.81
合计	1,370,441,168.39	1,728,414,442.72
其中：存放在境外的款项总额	5,847,763.71	6,264,705.56

其他说明：

期末，本集团的所有权受到限制的货币资金为保函保证金 2,100,000.00 元人民币。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	710,598,414.51	813,736,186.79
其中：		
债务工具投资	710,598,414.51	813,736,186.79
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	710,598,414.51	813,736,186.79

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,635,262.50	11,904,367.00
合计	10,635,262.50	11,904,367.00

## (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	3,400,000.00	
合计	3,400,000.00	

## (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

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	572,023,115.75
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	572,023,115.75
1 至 2 年	73,391,529.47
2 至 3 年	70,389,376.84
3 年以上	
3 至 4 年	2,867,390.43
4 至 5 年	291,185.81
5 年以上	11,527,113.15
合计	730,489,711.45

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,453,197.74	1.57	11,453,197.74	100.00		11,558,097.74	1.46	11,558,097.74	100.00	
其中：										

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,327,000.00	0.32	2,327,000.00	100.00		2,327,000.00	0.29	2,327,000.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,126,197.74	1.25	9,126,197.74	100.00		9,231,097.74	1.17	9,231,097.74	100.00	
按组合计提坏账准备	719,036,513.71	98.43	51,758,743.39	7.20	667,277,770.32	778,482,102.51	98.54	43,933,096.53	5.64	734,549,005.98
合计	730,489,711.45	/	63,211,941.13	/	667,277,770.32	790,040,200.25	/	55,491,194.27	/	734,549,005.98

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	2,327,000.00	2,327,000.00	100.00	预计无法收回
其他单项不重大	9,126,197.74	9,126,197.74	100.00	预计无法收回
合计	11,453,197.74	11,453,197.74	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	572,023,115.75	28,601,155.79	5.00
1至2年	73,391,529.47	7,339,152.95	10.00
2至3年	70,389,376.84	14,077,875.37	20.00
3至4年	2,867,390.43	1,433,695.22	50.00
4至5年	291,185.81	232,948.65	80.00
5年以上	73,915.41	73,915.41	100.00
合计	719,036,513.71	51,758,743.39	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	55,491,194.27	7,825,646.86		104,900.00	63,211,941.13
合计	55,491,194.27	7,825,646.86		104,900.00	63,211,941.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	104,900.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 78,916,169.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 10.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,945,808.47 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,312,430.76	97.91%	6,443,212.73	96.76
1至2年	180,040.00	1.08%	188,800.00	2.84
2至3年	141,000.00	0.85%	27,000.00	0.40
3年以上	27,000.00	0.16%		
合计	16,660,470.76	100.00%	6,659,012.73	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,724,195.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.38%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		8,867,952.97
应收股利		
其他应收款	61,063,522.85	48,544,577.71
合计	61,063,522.85	57,412,530.68

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		8,867,952.97
合计		8,867,952.97

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(4). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	23,503,601.50
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	23,503,601.50
1 至 2 年	35,395,880.43
2 至 3 年	10,004,120.66
3 年以上	
3 至 4 年	1,724,461.00
4 至 5 年	993,800.00
5 年以上	5,126,541.43
合计	76,748,405.02

**(5). 按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	15,025,000.90	10,594,138.14
往来款	57,054,874.15	41,358,809.56
备用金	4,480,390.84	8,849,013.52
代收代付	188,139.13	163,392.39
合计	76,748,405.02	60,965,353.61

**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,050,708.42	4,868,130.70	5,501,936.78	12,420,775.90
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-875,528.34	4,515,029.96	-125,829.59	3,513,672.03
本期转回				
本期转销				
本期核销			249,565.76	249,565.76
其他变动				
2019年6月30日余额	1,175,180.08	9,383,160.66	5,126,541.43	15,684,882.17

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	12,420,775.90	3,513,672.03		249,565.76	15,684,882.17
合计	12,420,775.90	3,513,672.03		249,565.76	15,684,882.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	249,565.76

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	23,457,900.00	1至2年	30.56	2,345,790.00
第二名	往来款	3,000,000.00	5年以上	3.91	3,000,000.00
第三名	往来款	2,556,889.50	2至3年	3.33	2,556,889.50
第四名	备用金	2,445,500.00	2至3年	3.19	489,100.00
第五名	备用金	2,000,000.00	1年以内	2.61	100,000.00
合计	/	33,460,289.50	/	43.60	8,491,779.5

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,913,195.03	1,508,361.22	56,404,833.81	52,073,461.89	1,508,361.22	50,565,100.67
在产品	73,891,948.15	4,170,889.67	69,721,058.48	51,262,562.51	4,369,275.66	46,893,286.85
库存商品	141,176,251.05	24,771,850.04	116,404,401.01	155,929,705.76	32,766,501.17	123,163,204.59
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	366,529,156.72	31,566,955.84	334,962,200.88	352,813,492.65	39,759,992.96	313,053,499.69

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,508,361.22					1,508,361.22
在产品	4,369,275.66	1,037,047.28		1,235,433.27		4,170,889.67
库存商品	32,766,501.17	15,974,657.56		23,969,308.69		24,771,850.04
开发产品	1,115,854.91					1,115,854.91
合计	39,759,992.96	17,011,704.84		25,204,741.96		31,566,955.84

## 开发成本

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

## 开发产品

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

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 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

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,790,564.78	1,133,376.39
合计	1,790,564.78	1,133,376.39

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	33,388,243.26	9,759,390.02
预缴其他税金	1,070,704.10	1,070,704.10
留底进项税		96,636.01
合计	34,458,947.36	10,926,730.13

## 13、 债权投资

## (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 14、 其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 15、 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	15,149,598.75	4,360,229.45	10,789,369.30	15,302,625.00	4,367,517.99	10,935,107.01	9.80%
其中：1年内到期的长期应收款	-1,790,564.78		-1,790,564.78	-1,133,376.39		-1,133,376.39	
合计	13,359,033.97	4,360,229.45	8,998,804.52	14,169,248.61	4,367,517.99	9,801,730.62	/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,367,517.99			4,367,517.99
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	-7,288.54			-7,288.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	4,360,229.45			4,360,229.45

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	206,084,448.18			-1,768,902.54						204,315,545.64
内蒙古柏傲生物技术有限公司	2,458,810.27			-17,753.07						2,441,057.20
国药生物科技（广州）有限公司		40,000,000.00		-489,862.01						39,510,137.99
北京久阳智慧投资基金管理有限公司	18,375,910.10			-244,324.36						18,131,585.74
小计	226,919,168.55	40,000,000.00		-2,520,841.98						264,398,326.57

合计	226,919, 168.55	40,000,0 00.00		-2,520,8 41.98					264,398, 326.57
----	--------------------	-------------------	--	-------------------	--	--	--	--	--------------------

## 17、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
内蒙古财智元亨产业投资中心（有限合伙）	35,000,000.00	21,400,000.00
合计	35,000,000.00	21,400,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 19、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	22,043,583.03	22,043,583.03
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	22,778,369.13	22,778,369.13
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	39,098,355.74	39,098,355.74
2. 期初账面价值	39,833,141.84	39,833,141.84

## (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

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	736,350,805.39	757,954,804.14
固定资产清理		
合计	736,350,805.39	757,954,804.14

## 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	565,467,409.80	215,758,035.48	367,285,776.57	14,127,161.23	32,282,568.55	18,318,192.72	1,213,239,144.35
2. 本期 增加金额	6,721,747.40	1,626,695.00	3,965,694.64		1,124,704.59		13,438,841.63
(1) 购置	737,887.40	1,099,495.00	3,965,694.64		963,754.59		6,766,831.63
(2) 在建工程转 入	5,983,860.00	527,200.00			160,950.00		6,672,010.00
(3) 企业合并增 加							
3. 本期 减少金额		49,000.00	2,409,268.06		94,863.00		2,553,131.06
(1) 处置或报废		49,000.00	2,409,268.06		94,863.00		2,553,131.06
4. 期末 余额	572,189,157.20	217,335,730.48	368,842,203.15	14,127,161.23	33,312,410.14	18,318,192.72	1,224,124,854.92
二、累计折旧							

1. 期初余额	109,066,623.28	66,231,618.89	205,092,675.98	7,827,340.99	19,277,857.50	9,275,556.72	416,771,673.36
2. 本期增加金额	9,419,316.56	7,813,570.73	14,406,984.81	645,546.55	1,395,572.47	1,112,595.24	34,793,586.36
(1) 计提	9,419,316.56	7,813,570.73	14,406,984.81	645,546.55	1,395,572.47	1,112,595.24	34,793,586.36
3. 本期减少金额		36,310.50	1,829,317.78		90,428.25		1,956,056.53
(1) 处置或报废		36,310.50	1,829,317.78		90,428.25		1,956,056.53
4. 期末余额	118,485,939.84	74,008,879.12	217,670,343.01	8,472,887.54	20,583,001.72	10,388,151.96	449,609,203.19
三、减值准备							
1. 期初余额	4,483,372.09	18,842,597.98	15,125,211.02		61,485.76		38,512,666.85
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额		12,689.50	335,131.01				347,820.51
(1) 处置或报废		12,689.50	335,131.01				347,820.51
4. 期末余额	4,483,372.09	18,829,908.48	14,790,080.01		61,485.76		38,164,846.34
四、账面价值							
1. 期末账面价值	449,219,845.27	124,496,942.88	136,381,780.13	5,654,273.69	12,667,922.66	7,930,040.76	736,350,805.39
2. 期初账面价值	451,917,414.43	130,683,818.61	147,067,889.57	6,299,820.24	12,943,225.29	9,042,636.00	757,954,804.14

## (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

### 固定资产清理

适用 不适用

### 21、在建工程

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	777,421,930.55	737,648,667.56
工程物资		
合计	777,421,930.55	737,648,667.56

### 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	735,424,942.19		735,424,942.19	700,301,060.85		700,301,060.85
生产设备	8,480,929.02		8,480,929.02			
车间改造	507,233.00		507,233.00	5,401,588.11		5,401,588.11
金禹酒店项目	141,850.00		141,850.00	141,850.00		141,850.00
金宇新天地办公楼二期	32,866,976.34		32,866,976.34	31,804,168.60		31,804,168.60
合计	777,421,930.55		777,421,930.55	737,648,667.56		737,648,667.56

#### (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	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
金宇生物科技产业园项目一期工程	2,559,710,000.00	700,301,060.85	35,123,881.34		735,424,942.19	46.91%	46.91%	募集资金
金宇新天地办公楼二期	54,000,000.00	31,804,168.60	2,652,337.34	1,589,529.60	32,866,976.34	63.81%	63.81%	自筹
合计	2,613,710,000.00	732,105,229.45	37,776,218.68	1,589,529.60	768,291,918.53	/	/	/



## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 22、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

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

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	284,646,565.18	185,451,200.62	5,169,104.76	475,266,870.56
2. 本期增加金额			54,000.00	54,000.00
(1) 购置			54,000.00	54,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	284,646,565.18	185,451,200.62	5,223,104.76	475,320,870.56
二、累计摊销				
1. 期初余额	47,217,276.49	58,265,605.54	1,853,184.05	107,336,066.08
2. 本期增加金额	1,370,492.24	14,835,500.51	635,889.27	16,841,882.02
(1) 计提	1,370,492.24	14,835,500.51	635,889.27	16,841,882.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	48,587,768.73	73,101,106.05	2,489,073.32	124,177,948.10

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	236,058,796.45	109,902,144.57	2,734,031.44	348,694,972.46
2. 期初账面价值	237,429,288.69	124,737,645.08	3,315,920.71	365,482,854.48

## (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	本期购置	确认为无形资产	转入当期损益	
生产技术一	63,695,847.23		20,408,378.97			84,104,226.20
生产技术二	3,384,144.49	15,689.51				3,399,834.00
生产技术三	321,855.06	94,240.75				416,095.81
生产技术四	780,000.00					780,000.00
生产技术五	2,100,000.00					2,100,000.00
生产技术六	28,000,000.00					28,000,000.00
生产技术七			7,800,000.00			7,800,000.00
生产技术八	2,697.52					2,697.52
生产技术九	2,000,000.00					2,000,000.00
生产技术十	1,602,741.08	6,300.00				1,609,041.08
生产技术十一	324,000.00					324,000.00
生产技术十二	21,368.50				954.50	20,414.00
软件开发一	11,672,200.00					11,672,200.00
软件开发二	1,220,359.00					1,220,359.00
其他		41,172,564.11			41,172,564.11	
合计	115,125,212.88	41,288,794.37	28,208,378.97		41,173,518.61	143,448,867.61

## 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------	------	------	------	------

的事项		企业合并形成的	处置	
辽宁益康生物股份有限公司	162,708,919.32			162,708,919.32
合计	162,708,919.32			162,708,919.32

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
辽宁益康生物股份有限公司	16,844,005.28			16,844,005.28
合计	16,844,005.28			16,844,005.28

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 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	5,348,200.00		66,300.00		5,281,900.00
改造工程	419,495.75		75,056.34		344,439.41
装修工程	359,999.94		80,000.04		279,999.90
合计	6,127,695.69		221,356.38		5,906,339.31

## 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	114,014,148.33	17,622,287.43	125,916,156.11	20,669,413.33
内部交易未实现利润	1,814,956.50	453,739.13	1,814,956.52	453,739.13
可抵扣亏损	90,417,293.37	13,562,594.01	90,417,293.37	13,562,594.00
非同一控制下企业合并 购买日的资产减值准备	60,641,814.29	9,096,272.14	60,641,814.29	9,096,272.14
计提薪酬及费用	213,099,308.95	37,193,320.69	289,065,294.35	46,130,792.84
股权激励摊销			82,876,742.27	14,289,211.68
递延收益	1,653,750.00	248,062.50	2,480,625.00	372,093.75
合计	481,641,271.44	78,176,275.90	653,212,881.91	104,574,116.87

## (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	66,169,296.66	9,925,394.50	66,169,296.66	9,925,394.50
合计	66,169,296.66	9,925,394.50	66,169,296.66	9,925,394.50

## (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
预付工程设备款	141,112,103.72	75,254,934.03
合计	141,112,103.72	75,254,934.03

## 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、交易性金融负债**

□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	87,450,322.06	230,336,347.45
1 至 2 年	135,648,489.22	65,222,914.02
2 至 3 年	12,956,712.15	26,064,935.25
3 年以上	2,716,156.32	2,476,880.53
合计	238,771,679.75	324,101,077.25

**(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	1 年以上余额	未偿还或结转的原因
单位一	52,063,275.76	52,063,275.76	尚未达到支付条件
单位二	31,700,785.82	20,936,110.00	尚未达到支付条件
单位三	9,850,283.90	6,969,264.79	尚未达到支付条件
单位四	9,656,811.33	9,656,811.33	尚未达到支付条件
单位五	8,163,672.58	6,090,620.06	尚未达到支付条件
单位六	5,867,013.64	4,780,758.24	尚未达到支付条件
单位七	4,853,608.02	4,853,608.02	尚未达到支付条件
单位八	4,724,854.44	4,081,119.89	尚未达到支付条件
单位九	3,438,793.00	3,438,793.00	尚未达到支付条件
单位十	3,180,126.99	2,825,478.91	尚未达到支付条件
合计	133,499,225.48	115,695,840.00	/

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	39,504,945.31	58,745,750.79

1至2年	5,970,242.49	1,050,947.10
2至3年	1,626,358.38	668,062.62
3年以上	11,776,473.07	12,063,176.26
合计	58,878,019.25	72,527,936.77

## (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	81,501,244.54	65,359,087.51	96,978,285.50	49,882,046.55
二、离职后福利-设定提存计划	253,574.56	9,252,834.07	9,257,812.29	248,596.34
三、辞退福利	921,392.15	1,920,647.11	1,942,148.97	899,890.29
合计	82,676,211.25	76,532,568.69	108,178,246.76	51,030,533.18

## (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	76,721,123.01	53,316,084.60	85,132,841.92	44,904,365.69
二、职工福利费		493,997.10	493,997.10	
三、社会保险费	512,239.02	4,139,428.38	4,135,597.37	516,070.03
其中：医疗保险费	511,643.77	3,657,194.26	3,657,350.38	511,487.65
工伤保险费	549.81	238,776.24	235,012.06	4,313.99
生育保险费	45.44	243,457.88	243,234.93	268.39
四、住房公积金	696,718.30	5,730,930.67	6,380,820.90	46,828.07
五、工会经费和职工教育经费	3,571,164.21	1,678,646.76	835,028.21	4,414,782.76
合计	81,501,244.54	65,359,087.51	96,978,285.50	49,882,046.55

## (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	164,321.26	7,408,834.54	7,415,362.84	157,792.96
2、失业保险费	89,253.30	1,843,999.53	1,842,449.45	90,803.38
合计	253,574.56	9,252,834.07	9,257,812.29	248,596.34

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	1,469,180.36	6,673,433.06
企业所得税	250,000.00	56,073,686.14
个人所得税	117,238.12	878,749.99
城市维护建设税	104,947.95	532,077.07
教育费附加	72,489.51	311,963.03
水资源税	386,000.00	435,980.00
房产税	567,384.55	427,819.04
水利基金	23,378.72	319,254.56
土地使用税	279,904.19	303,423.43
印花税	15,083.96	28,237.61
环境保护税	6,110.44	
合计	3,291,717.80	65,984,623.93

**39、其他应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	241,956.54	241,956.54
应付股利	8,909,200.00	8,909,200.00
其他应付款	53,822,923.47	79,141,631.16
合计	62,974,080.01	88,292,787.70

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,909,200.00	8,909,200.00
合计	8,909,200.00	8,909,200.00

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
计提及未付费用	27,487,659.46	37,864,730.17
代收代付	4,599,066.28	18,621,398.48
保证金、押金	10,035,086.20	9,940,817.04
往来款	4,409,424.79	6,296,031.93
财政拨款	340,000.00	340,000.00
其他	6,951,686.74	6,078,653.54
合计	53,822,923.47	79,141,631.16

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 40、持有待售负债

适用 不适用

#### 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 42、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
实施限制性股票激励计划的回购义务	7,711,200.00	308,511,000.00
合计	7,711,200.00	308,511,000.00

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）。



**43、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	52,580,000.00	2,580,000.00
合计	52,580,000.00	2,580,000.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**44、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

**45、租赁负债**

□适用 √不适用

**46、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、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	136,048,043.75	9,296,400.00	1,919,031.25	143,425,412.50	
合计	136,048,043.75	9,296,400.00	1,919,031.25	143,425,412.50	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新园区两个国家级实验室补贴	83,000,000.00					83,000,000.00	与资产相关
新型牛羊布鲁式菌(Rev1株)活疫苗产业化开发	10,300,000.00					10,300,000.00	与资产相关
牛病毒性腹泻、牛传染性鼻气管炎二联灭活疫苗	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
兽用疫苗制品与生物技术工程实验室项目	8,155,450.00			1,325,000.00		6,830,450.00	与资产相关
战略性新兴产业发展项目资金	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
水污染防治资金	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
锅炉煤改气环保工程	3,920,000.00			245,000.00		3,675,000.00	与资产相关
新城疫重组病毒灭活疫苗等新型疫苗的研发及产业化	2,700,000.00			200,000.00		2,500,000.00	与资产相关
反刍动物优质疫苗研制与技术集成	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
牛支原体新型佐剂款	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	337,500.00			25,000.00		312,500.00	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师示范工程	372,093.75			124,031.25		248,062.50	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
职业病危害防护项目补	180,000.00					180,000.00	与资产相关

助							
蔗糖密度 146s 企业检测项目	150,000.00					150,000.00	与资产相关
布鲁氏菌 ReV. 1 株研究	70,000.00	96,400.00				166,400.00	与资产相关
MDBK 细胞悬浮培养工艺研究及口蹄疫低血清培养	60,000.00					60,000.00	与资产相关
江苏省疾病预防控制中心课题经费	53,000.00					53,000.00	与资产相关
国家重点研发计划牛结核病和牛羊布鲁氏菌病综合防控与净化技术体系建设	50,000.00					50,000.00	与资产相关
2018 年工业转型升级项目		9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
布鲁氏菌病疫苗菌株与强毒菌株 PCR 检测方法的建立		200,000.00				200,000.00	与资产相关
合计	136,048,043.75	9,296,400.00		1,919,031.25		143,425,412.50	

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、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	1,170,537,440.00				-10,881,999.00	-10,881,999.00	1,159,655,441.00

#### 52、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**53、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）	1,290,056,482.25		168,123,942.11	1,121,932,540.14
其他资本公积	19,473,553.33	6,987,400.00		26,460,953.33
合计	1,309,530,035.58	6,987,400.00	168,123,942.11	1,148,393,493.47

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）减少168,123,942.11元，系注销回购股份减少资本公积（股本溢价）。

（2）本期资本公积（其他资本公积）增加6,987,400.00元，系限制性股权激励成本摊销。

**54、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
限制性股票激励	308,511,000.00			308,511,000.00
回购股份	112,011,694.08	66,994,247.03	179,005,941.11	
合计	420,522,694.08	66,994,247.03	179,005,941.11	308,511,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期库存股（回购股份）增加66,994,247.03元，主要系本公司第九届董事会第十五次会议、2018年第二次临时股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，本期回购股份4,311,137股，支付66,994,247.03元。

（2）本期库存股（回购股份）减少179,005,941.11元，主要系注销回购股份减少库存股（回购股份）。

**55、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								

权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	187,292.42	10,141.32				6,084.79	4,056.53	193,377.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	187,292.42	10,141.32				6,084.79	4,056.53	193,377.21
其他综合收益合计	187,292.42	10,141.32				6,084.79	4,056.53	193,377.21

**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、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	337,088,038.74			337,088,038.74
合计	337,088,038.74			337,088,038.74

**58、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	2,634,620,624.81	2,226,719,702.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-29,436,906.27	
调整后期初未分配利润	2,605,183,718.54	2,226,719,702.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,982,656.90	359,165,522.98
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,775,166,375.44	2,315,761,201.08

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-29,436,906.27 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,760,953.90	159,078,062.58	759,224,615.13	196,063,894.80
其他业务	1,478,897.77	1,708,159.58	2,125,496.37	2,368,667.93
合计	511,239,851.67	160,786,222.16	761,350,111.50	198,432,562.73

## 60、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	1,116,775.84	1,600,672.18
教育费附加	853,399.18	1,133,203.48
房产税	2,619,320.27	2,803,731.25
土地使用税	2,491,798.02	2,444,602.29
其他	674,855.22	868,882.36
合计	7,756,148.53	8,851,091.56

## 61、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	20,395,301.45	20,914,279.90
职工薪酬	12,613,490.22	13,511,018.85
会务费	7,489,223.02	10,416,534.48
运输费	7,384,564.49	9,283,743.95
疫苗补偿费	3,371,070.20	882,666.26
交通差旅费	6,140,955.46	6,626,879.70
业务招待费	5,801,651.05	2,634,244.51
物料消耗及试验费	4,835,641.67	5,974,589.11
办公费	798,758.52	873,641.78
广告宣传费	3,445,063.24	2,170,688.55
投标费	950,749.76	773,431.98
其他	1,563,373.55	852,715.35

合计	74,789,842.63	74,914,434.42
----	---------------	---------------

**62、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	25,585,513.84	50,958,856.18
中介咨询费	1,300,666.30	2,709,385.61
折旧费	6,779,209.02	5,429,282.75
交通差旅费	2,275,189.02	2,404,694.25
办公费	737,624.47	923,198.02
董事会费	240,643.70	380,682.67
业务招待费	1,002,907.58	1,666,283.87
长期资产摊销	1,687,682.71	1,587,700.01
物料消耗	6,947,736.22	423,583.47
保险费	596,205.91	906,101.01
会务费	438,580.00	363,622.65
其他	3,036,827.35	5,824,032.44
合计	50,628,786.12	73,577,422.93

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	8,581,732.21	13,297,648.07
材料费	8,426,436.64	9,550,459.51
无形资产摊销	14,020,499.31	11,152,395.86
协作费	3,973,744.60	1,576,052.00
折旧费	3,665,490.27	3,093,356.60
水电燃气费	1,368,881.18	965,882.29
其他	1,136,734.40	2,334,109.65
合计	41,173,518.61	41,969,903.98

**64、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	8,095,498.86	2,811,181.08
利息收入	-15,464,364.08	-24,781,191.19
银行手续费	21,068.42	430,040.43
合计	-7,347,796.80	-21,539,969.68

## 65、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	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	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
锅炉煤改气环保工程	245,000.00	
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
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
呼市科技局政策兑现	1,400,000.00	
呼市社保援企稳岗补助资金	156,532.59	
2018年市级先进制造业发展引导资金奖励	899,000.00	
2018年上半年专利申请资助款	4,400.00	
2018年经济社会事业发展表彰会奖金	100,000.00	
2018年度科技创新主体奖励	50,000.00	
2018年度省创新能力建设专项资金(院士工作站)	500,000.00	
2018年下半年专利申请资助	2,000.00	
增值税加计扣除进项税额 10%	13,987.73	
小规模纳税人增值税减免	7,447.37	
合计	5,052,398.94	10,147,331.25

## 66、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	-2,520,841.98	3,097,207.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		



处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	21,856,829.11	20,436,489.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	19,335,987.13	27,533,697.13

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

□适用 √不适用

**70、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	-11,259,017.82	-8,662,062.97
二、存货跌价损失	-17,011,704.84	1,133,330.12
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		
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-28,270,722.66	-7,528,732.85

**71、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	190,714.48	-153,658.01
合计	190,714.48	-153,658.01

其他说明：

适用 不适用**72、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿收入		730,796.60	
其他	12,650.01	281,910.06	12,650.01
合计	12,650.01	1,012,706.66	12,650.01

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**73、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	
其他	103,631.17		103,631.17
合计	103,631.17	9,462.20	103,631.17

**74、所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-17,366,683.04	53,706,960.25
递延所得税费用	26,397,840.97	2,762,618.96
合计	9,031,157.93	56,469,579.21

**(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

**75、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、55

**76、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	26,689,246.68	38,499,253.53
收到的政府补助	12,361,932.59	11,473,300.00
往来及其他	5,324,585.85	8,780,146.68
收回押金保证金等	14,443,911.36	10,971,342.17
合计	58,819,676.48	69,724,042.38

**(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	139,495,890.14	135,519,696.62
其他	27,282,895.97	34,989,399.02
合计	166,778,786.11	170,509,095.64

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	1,490,000,000.00	1,042,000,000.00
收回子公司过渡期间损益及其他		34,730,237.32
合计	1,490,000,000.00	1,076,730,237.32

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	813,000,000.00	1,042,000,000.00
收购子公司支付的直接相关费用		6,045,000.00
合计	813,000,000.00	1,048,045,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 77、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	170,639,369.22	359,676,968.33
加：资产减值准备	28,270,722.66	7,528,732.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,528,372.46	32,392,789.79
无形资产摊销	16,841,882.02	13,873,795.87
长期待摊费用摊销	221,356.38	181,356.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-190,714.48	158,120.21
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）	8,095,498.86	2,811,181.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,335,987.13	-27,533,697.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,397,840.97	2,414,678.60
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）	-38,920,406.03	-62,394,708.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	99,514,636.45	-66,532,113.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-303,083,917.25	-267,365,047.26
其他	6,987,400.00	50,274,400.28
经营活动产生的现金流量净额	30,966,054.13	45,834,397.42
<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	1,250,541,168.39	1,883,870,711.83
减：现金的期初余额	1,014,519,268.91	2,451,759,642.99
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	236,021,899.48	-567,888,931.16

## (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	1,250,541,168.39	1,014,519,268.91
其中：库存现金	42,324.86	28,038.66
可随时用于支付的银行存款	1,250,498,843.53	1,014,491,230.25
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	1,250,541,168.39	1,014,519,268.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 78、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

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,100,000.00	保函保证金
合计	2,100,000.00	/

## 80、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	850,620.93	6.8747	5,847,763.71
其中：美元	850,620.93	6.8747	5,847,763.71

## (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

## 81、套期

□适用 √不适用

## 82、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新园区两个国家级实验室补贴	83,000,000.00	递延收益	
新型牛羊布鲁氏菌(Rev1 株)活疫苗产业化开发	10,300,000.00	递延收益	
牛病毒性腹泻、牛传染性鼻气管炎二联灭活疫苗	10,000,000.00	递延收益	
兽用疫苗制品与生物技术工程实验室项目	6,830,450.00	递延收益	1,325,000.00
战略性新兴产业发展项目资金	8,000,000.00	递延收益	
水污染防治资金	6,000,000.00	递延收益	
锅炉煤改气环保工程	3,675,000.00	递延收益	245,000.00
新城疫重组病毒灭活疫苗等新型疫苗的研发及产业化	2,500,000.00	递延收益	200,000.00
反刍动物优质疫苗研制与技术集成	1,500,000.00	递延收益	
牛支原体新型佐剂款	1,000,000.00	递延收益	
新型畜禽基因工程疫苗的研制与产业化	312,500.00	递延收益	25,000.00
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	248,062.50	递延收益	124,031.25
呼和浩特知识产权优势企业建设项目	200,000.00	递延收益	
职业病危害防护项目补助	180,000.00	递延收益	
蔗糖密度 146s 企业检测项目	150,000.00	递延收益	
布鲁氏菌 ReV. 1 株研究	166,400.00	递延收益	
MDBK 细胞悬浮培养工艺研究及口蹄疫低血清培养	60,000.00	递延收益	
江苏省疾病预防控制中心课题经费	53,000.00	递延收益	
国家重点研发计划牛结核病和牛羊布鲁氏菌病综合防控与净化技术体系建设	50,000.00	递延收益	
布鲁氏菌病疫苗菌株与强毒菌株 PCR 检测方法的建立	200,000.00	递延收益	
2018 年工业转型升级项目	9,000,000.00	递延收益	
呼市科技局政策兑现	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
呼市社保援企稳岗补助资金	156,532.59	其他收益	156,532.59
2018 年市级先进制造业发展引导资金奖励	899,000.00	其他收益	899,000.00
2018 年上半年专利申请资助款	4,400.00	其他收益	4,400.00
2018 年经济社会事业发展表彰会奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年度科技创新主体奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018 年度省创新能力建设专项资金(院士工作站)	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年下半年专利申请资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	146,537,345.09		5,030,963.84

## 2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

**83、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金宇保灵生物制品有限公司	呼和浩特	呼和浩特	生物制药	100.00		设立
扬州优邦生物制品有限公司	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有限公司(注2)	呼和浩特	呼和浩特	生物技术推广服务		100.00	设立
内蒙古金宇广场管理有限公司(注3)	呼和浩特	呼和浩特	自有房屋出租	100.00		设立
JINYU BIOTECHNOLOGY (USA), LLC (注4)	美国堪萨斯州曼哈顿市	美国堪萨斯州曼哈顿市	疫苗研发		60.00	设立
辽宁益康生物股份有限公司	辽阳	辽阳	生物制药	63.6435		非同一控制下企业合并
内蒙古金宇西苑项目管理有限公司(注5)	呼和浩特	呼和浩特	自有房屋出租	100.00		设立

说明

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

注2: 内蒙古金宇保灵生物技术研究有限公司, 由金宇保灵生物制品有限公司出资成立, 注册资本1,000万元, 是主要从事生物技术推广服务。

注3: 截至2019年6月30日内蒙古金宇广场管理有限公司尚未注资。

注4: JINYUBIOTECHNOLOGY(USA), LLC由金宇保灵生物制品有限公司持股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2019年6月30日, 注册资本已交纳60万美元。

注5: 截至2019年6月30日内蒙古金宇西苑项目管理有限公司尚未注资。

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京中技华科创创业投资合伙企业(有限合伙)	北京中技华科创创业投资合伙企业(有限合伙)	北京中技华科创创业投资合伙企业(有限合伙)	北京中技华科创创业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	436,417,542.22		435,828,522.11	
非流动资产	171,800,000.00		171,800,000.00	
资产合计	608,217,542.22		607,628,522.11	
流动负债	87,213,083.15		82,113,363.15	
非流动负债				
负债合计	87,213,083.15		82,113,363.15	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	521,004,459.07		525,515,158.96	
按持股比例计算的净资产份额	204,315,545.66		206,084,448.18	
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	204,315,545.66		206,084,448.18	
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		-4,510,699.89		7,897,877.03
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-4,510,699.89		7,897,877.03
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）。

### （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 10.81%（2018年6月30日：13.75%）；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 43.60%（2018年6月30日：38.52%）。

### （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 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 216,242.00 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标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 2019 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 10.60%（2018 年 6 月 30 日：19.05%）。

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

<b>一、持续的公允价值计量</b>			
(一) 交易性金融资产		710,598,414.51	710,598,414.51
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		710,598,414.51	710,598,414.51
(1) 债务工具投资		710,598,414.51	710,598,414.51
(2) 权益工具投资			
(3) 衍生金融资产			
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(二) 其他债权投资			
(三) 其他权益工具投资		35,000,000.00	35,000,000.00
(四) 投资性房地产			
1. 出租用的土地使用权			
2. 出租的建筑物			
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权			
(五) 生物资产			
1. 消耗性生物资产			
2. 生产性生物资产			
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		745,598,414.51	745,598,414.51
(六) 交易性金融负债			
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他			
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			
<b>二、非持续的公允价值计量</b>			
(一) 持有待售资产			
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			

## 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）地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

## 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(%)
内蒙古金字生物控股有限公司	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	10.55	10.55

本企业的母公司情况的说明

本公司不存在控股股东及实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古汇商投资有限公司	持股 10%的被投资单位
张翀宇、魏学峰、张竞、尹松涛、温利民、赵红霞、陈建勋、陈永宏、宋建中、王永胜、张红梅、张桂红、刘震国、申嫦娥	本公司之董事、总裁、副总裁、独立董事

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

##### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用



## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	669.28	923.28

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
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	9,180,000.00
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	
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	

## 其他说明

2019年4月26日，公司召开第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司终止实施2017年度限制性股票股权激励计划并回购注销已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，同意公司终止实施2017年度限制性股票股权激励计划，并对已离职激励对象及其他激励对象共计320人持有的已获授但尚未解锁的合计33,415,200股限制性股票进行回购注销处理。该议案已经公司于2019年5月21日召开的2018年年度股东大会审议通过。2019年7月23日，上述33,415,200股限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关注销手续。

**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、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	229,326,252.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,987,400.00

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**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

2019年4月26日，公司召开第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于公司终止实施2017年度限制性股票股权激励计划并回购注销已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，同意公司终止实施2017年度限制性股票股权激励计划，并对已离职激励对象及其他激励对象共计320人持有的已获授但尚未解锁的合计33,415,200股限制性股票进行回购注销处理。该议案已经公司于2019年5月21日召开的2018年年度股东大会审议通过。2019年7月23日，上述33,415,200股限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成相关注销手续。

#### 十六、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、债务重组

适用 不适用

##### 3、资产置换

###### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2). 其他资产置换

适用 不适用

##### 4、年金计划

适用 不适用

##### 5、终止经营

适用 不适用

##### 6、分部信息

###### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

###### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

###### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	848,514.62
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	848,514.62
1 至 2 年	699,422.50
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	4,400.17
4 至 5 年	3,429,695.00
5 年以上	
合计	4,982,032.29

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,434,095.17	68.93	3,434,095.17	100.00		4,143,745.17	73.95	3,434,095.17	82.87	709,650.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,434,095.17	68.93	3,434,095.17	100.00		4,143,745.17	73.95	3,434,095.17	82.87	709,650.00
按组合计提坏账准备	1,547,937.12	31.07	112,367.98	7.26	1,435,569.14	1,459,769.62	26.05	107,959.61	7.40	1,351,810.01
合计	4,982,032.29	/	3,546,463.15	/	1,435,569.14	5,603,514.79	/	3,542,054.78	/	2,061,460.01

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,434,095.17	3,434,095.17	100.00	预计无法收回
合计	3,434,095.17	3,434,095.17	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	848,514.62	42,425.73	5.00
1 至 2 年	699,422.50	69,942.25	10.00
合计	1,547,937.12	112,367.98	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,542,054.78	4,408.37			3,546,463.15
合计	3,542,054.78	4,408.37			3,546,463.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,058,778.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 984,311.20 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		8,867,952.97
应收股利		
其他应收款	298,985,685.89	251,300,011.73
合计	298,985,685.89	260,167,964.70

其他说明:

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		8,867,952.97
合计		8,867,952.97

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	51,759,786.95
其中：1年以内分项	
1年以内小计	51,759,786.95
1至2年	19,992,900.26
2至3年	20,615,649.66
3年以上	
3至4年	44,694,172.54
4至5年	51,852,842.15
5年以上	148,067,531.32
合计	336,982,882.88

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	336,264,063.90	287,555,526.85
备用金	695,818.98	685,302.06
保证金	23,000.00	871,601.05
代垫的社保及公积金		10,350.36
合计	336,982,882.88	289,122,780.32

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	36,448,089.80	1,374,678.79		37,822,768.59
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	176,890.40	-2,462.00		174,428.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年6月30日余额	36,624,980.20	1,372,216.79		37,997,196.99
--------------	---------------	--------------	--	---------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	37,822,768.59	174,428.40			37,997,196.99
合计	37,822,768.59	174,428.40			37,997,196.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州优邦生物药品有限公司	往来款	172,099,470.00	2至3年、3至4年、4至5年、5年以上	51.07	
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	往来款	96,942,515.77	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年、4至5年、5年以上	28.77	23,227,681.85
金宇保灵生物药品有限公司	往来款	47,282,984.84	1年以内	14.03	
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	往来款	15,790,000.00	1至2年、2至3年、3至4年、4至5年、5年以上	4.69	13,385,013.58
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	往来款	1,250,000.00	3至4年	0.37	
合计	/	333,364,970.61	/	98.93	36,612,695.43



## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,290,331,019.83		2,290,331,019.83	2,290,331,019.83		2,290,331,019.83
对联营、合营企业投资	261,957,269.37		261,957,269.37	224,460,358.28		224,460,358.28
合计	2,552,288,289.20		2,552,288,289.20	2,514,791,378.11		2,514,791,378.11

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金宇保灵生物药品有限公司	1,587,740,189.04			1,587,740,189.04		
扬州优邦生物药品有限公司	126,577,003.44			126,577,003.44		
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	12,031,500.00			12,031,500.00		
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
内蒙古金堃物业服务服务有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	19,498,427.35			19,498,427.35		
北京动安科技有	5,000,000.00			5,000,000.00		

限公司					
辽宁益康生物股份有限公司	533,683,900.00			533,683,900.00	
合计	2,290,331,019.83			2,290,331,019.83	

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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业（有限合伙）	206,084,448.18			-1,768,902.54		204,315,545.64		
国药生物科技（广州）有限公司		40,000,000.00		-489,862.01		39,510,137.99		
北京久阳智慧投资基金管理有限公司	18,375,910.10			-244,324.36		18,131,585.74		
小计	224,460,358.28	40,000,000.00		-2,503,088.91		261,957,269.37		
合计	224,460,358.28	40,000,000.00		-2,503,088.91		261,957,269.37		

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,255,752.13	4,478,943.96	11,834,833.05	5,117,962.08
其他业务	194,561.42		259,725.55	
合计	11,450,313.55	4,478,943.96	12,094,558.60	5,117,962.08

**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
权益法核算的长期股权投资收益	-2,503,088.91	3,097,207.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	21,856,829.11	16,124,249.88
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	715,688,462.60	761,703,123.76
合计	735,042,202.80	784,924,581.40

## 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	190,714.48	
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）	5,030,963.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-90,981.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-939,249.67	
少数股东权益影响额	-45,093.42	
合计	4,146,354.07	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.15	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。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：2019 年 8 月 21 日

### 修订信息

适用 不适用