



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审 计 报 告

AUDIT REPORT

乾元浩生物股份有限公司  
2021 年 1-6 月、2020 年度、  
2019 年度及 2018 年度  
财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

# 目 录

|              |    |
|--------------|----|
| 一、审计报告       | 1  |
| 二、已审财务报表     |    |
| 1. 合并资产负债表   | 1  |
| 2. 合并利润表     | 3  |
| 3. 合并现金流量表   | 4  |
| 4. 合并股东权益变动表 | 5  |
| 5. 资产负债表     | 9  |
| 6. 利润表       | 11 |
| 7. 现金流量表     | 12 |
| 8. 股东权益变动表   | 13 |
| 9. 财务报表附注    | 17 |

# 审计报告

中审亚太审字(2021) 010858-10 号

乾元浩生物股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了乾元浩生物股份有限公司(以下简称“乾元浩公司”)财务报表,包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了乾元浩公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 营业收入的确认

### 1、事项描述

如后附的财务报表附注四、重要会计政策和会计估计 23、收入及六、合并财务报表项目注释 31、营业收入和营业成本所述，乾元浩公司 2021 年 1-6 月实现营业收入 260,767,609.72 元，2020 年度实现营业收入 566,569,737.46 元，2019 年度实现营业收入 496,109,304.88 元，2018 年度实现营业收入 425,162,522.64 元。

由于收入对乾元浩公司的利润产生较大影响，产生错报的固有风险较高。因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试与销售收入循环相关的内部控制的设计有效性和运行有效性；

(2) 从收入中选取样本，查阅凭证，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取部分销售客户向其发送询证函，询证销售额，并核实收入的真实性；

(4) 执行重要客户的走访及访谈程序，对客户主要业务人员进行访谈，了解报告期的合作方式、主要合作情况及结算金额等；

(5) 对营业收入实施分析程序，与历史同期及同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

(6) 抽取客户的凭证及其他支持性文件，与账面记录核对，以检查确认的收入完整性；

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止性测试。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估乾元浩公司的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算乾元浩公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乾元浩公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就乾元浩公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计

意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二一年十二月三日

# 合并资产负债表

编制单位：乾元浩生物股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目           | 注释   | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|---------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                |                |                |                |
| 货币资金          | 六.1  | 133,780,917.53 | 125,898,386.71 | 77,952,287.75  | 64,614,914.40  |
| 交易性金融资产       |      |                |                |                |                |
| 衍生金融资产        |      |                |                |                |                |
| 应收票据          | 六.2  | 514,960.00     | 371,670.40     | 1,270,000.00   | 300,000.00     |
| 应收账款          | 六.3  | 141,428,607.31 | 125,914,026.78 | 152,286,942.44 | 60,910,035.38  |
| 应收款项融资        |      |                |                |                |                |
| 预付款项          | 六.4  | 4,324,062.48   | 2,139,557.71   | 3,861,632.08   | 4,802,802.61   |
| 其他应收款         | 六.5  | 12,837,637.66  | 8,926,497.05   | 10,034,364.51  | 8,250,277.43   |
| 其中： 应收利息      |      |                |                |                |                |
| 应收股利          |      |                |                |                |                |
| 存货            | 六.6  | 142,232,391.68 | 119,041,760.42 | 129,022,766.88 | 101,752,570.85 |
| 合同资产          |      |                |                |                |                |
| 持有待售资产        |      |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                |                |                |                |
| 其他流动资产        |      |                |                |                |                |
| 流动资产合计        |      | 435,118,576.66 | 382,291,899.07 | 374,427,993.66 | 240,630,600.67 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |                |                |                |
| 债权投资          |      |                |                |                |                |
| 其他债权投资        |      |                |                |                |                |
| 持有至到期投资       |      |                |                |                |                |
| 长期应收款         |      |                |                |                |                |
| 长期股权投资        | 六.7  |                |                |                | 61,179,536.45  |
| 其他权益工具投资      |      |                |                |                |                |
| 其他非流动金融资产     |      |                |                |                |                |
| 投资性房地产        | 六.8  | 27,437,652.15  | 27,898,120.12  | 28,191,660.00  |                |
| 固定资产          | 六.9  | 348,710,664.82 | 317,366,272.86 | 198,766,024.32 | 216,923,761.33 |
| 在建工程          | 六.10 | 31,260,277.97  | 9,850,546.94   | 3,189,818.82   | 15,979,976.74  |
| 生产性生物资产       |      |                |                |                |                |
| 油气资产          |      |                |                |                |                |
| 使用权资产         | 六.11 | 9,967,850.30   |                |                |                |
| 无形资产          | 六.12 | 111,651,705.11 | 96,061,215.20  | 113,516,775.30 | 97,136,230.57  |
| 开发支出          | 六.13 | 18,698,537.51  | 18,235,280.99  | 13,038,528.16  | 11,840,000.00  |
| 商誉            | 六.14 |                |                |                |                |
| 长期待摊费用        | 六.15 | 4,413,287.57   | 5,872,606.01   | 520,557.23     | 1,228,786.07   |
| 递延所得税资产       | 六.16 | 6,073,353.35   | 4,175,145.48   | 3,457,971.79   | 3,523,702.87   |
| 其他非流动资产       | 六.17 |                | 21,323,114.58  | 39,415,277.67  |                |
| 非流动资产合计       |      | 558,213,328.78 | 500,782,302.18 | 400,096,613.29 | 407,811,994.03 |
| 资产总计          |      | 993,331,905.44 | 883,074,201.25 | 774,524,606.95 | 648,442,594.70 |

已审财务报表  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



## 合并资产负债表（续）

编制单位：元浩生物股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目          | 注释    | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|--------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：        |       |                |                |                |                |
| 短期借款         |       |                |                |                |                |
| 交易性金融负债      |       |                |                |                |                |
| 衍生金融负债       |       |                |                |                |                |
| 应付票据         |       |                |                |                |                |
| 应付账款         | 六. 18 | 89,154,897.63  | 36,567,173.85  | 44,361,649.20  | 47,653,989.27  |
| 预收款项         | 六. 19 |                |                | 27,458,255.08  | 28,221,669.92  |
| 合同负债         | 六. 23 | 21,550,587.62  | 14,268,004.73  |                |                |
| 应付职工薪酬       | 六. 20 | 13,710,360.03  | 15,269,462.49  | 17,485,454.13  | 16,511,489.79  |
| 应交税费         | 六. 21 | 6,518,515.67   | 10,544,837.40  | 15,670,822.79  | 6,330,536.56   |
| 其他应付款        | 六. 22 | 46,779,292.18  | 38,394,204.23  | 156,562,209.40 | 93,116,632.10  |
| 其中：应付利息      |       |                |                |                |                |
| 应付股利         | 六. 22 |                |                | 29,754,200.00  | 24,754,200.00  |
| 持有待售负债       |       |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债  |       |                |                |                |                |
| 其他流动负债       | 六. 24 | 648,975.68     | 428,040.14     |                |                |
| 流动负债合计       |       | 178,362,628.81 | 115,471,722.84 | 261,538,390.60 | 191,834,317.64 |
| 非流动负债：       |       |                |                |                |                |
| 长期借款         |       |                |                |                |                |
| 应付债券         |       |                |                |                |                |
| 其中：优先股       |       |                |                |                |                |
| 永续债          |       |                |                |                |                |
| 租赁负债         | 六. 25 | 8,053,832.32   |                |                |                |
| 长期应付款        |       |                |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬     |       |                |                |                |                |
| 预计负债         |       |                |                |                |                |
| 递延收益         | 六. 26 |                | 132,603.89     | 164,140.20     | 51,081.99      |
| 递延所得税负债      | 六. 16 | 4,608,195.22   | 4,807,169.34   | 5,205,117.57   | 5,615,936.68   |
| 其他非流动负债      |       |                |                |                |                |
| 非流动负债合计      |       | 12,662,027.54  | 4,939,773.23   | 5,369,257.77   | 5,667,018.67   |
| 负债合计         |       | 191,024,656.35 | 120,411,496.07 | 266,907,648.37 | 197,501,336.31 |
| 股东权益：        |       |                |                |                |                |
| 股本           | 六. 27 | 248,422,122.00 | 248,422,122.00 | 127,740,300.00 | 127,740,300.00 |
| 其他权益工具       |       |                |                |                |                |
| 其中：优先股       |       |                |                |                |                |
| 永续债          |       |                |                |                |                |
| 资本公积         | 六. 28 | 297,002,123.36 | 297,002,123.36 | 237,326,582.32 | 212,326,582.32 |
| 减：库存股        |       |                |                |                |                |
| 其他综合收益       |       |                |                |                |                |
| 专项储备         |       |                |                |                |                |
| 盈余公积         | 六. 29 | 54,053,107.73  | 54,053,107.73  | 45,902,297.11  | 41,050,774.75  |
| 未分配利润        | 六. 30 | 202,829,896.00 | 163,185,352.09 | 96,647,779.15  | 69,823,601.32  |
| 归属于母公司股东权益合计 |       | 802,307,249.09 | 762,662,705.18 | 507,616,958.58 | 450,941,258.39 |
| 少数股东权益       |       |                |                |                |                |
| 股东权益合计       |       | 802,307,249.09 | 762,662,705.18 | 507,616,958.58 | 450,941,258.39 |
| 负债和股东权益总计    |       | 993,331,905.44 | 883,074,201.25 | 774,524,606.95 | 648,442,594.70 |

已审财务报表  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

载于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：吴冬印

主管会计工作负责人：颜克武

会计机构负责人：刘立石

吴冬印

颜克武

# 合并利润表

编制单位：乾元浩生物股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                         | 注释   | 2021年1-6月      | 2020年度         | 2019年度         | 2018年度         |
|----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                    | 六.31 | 260,767,609.72 | 566,569,737.46 | 496,109,304.88 | 425,162,522.64 |
| 其中：营业收入                    | 六.31 | 260,767,609.72 | 566,569,737.46 | 496,109,304.88 | 425,162,522.64 |
| 二、营业总成本                    |      | 213,495,971.02 | 467,183,394.24 | 444,127,837.48 | 413,471,265.44 |
| 其中：营业成本                    | 六.31 | 132,408,765.56 | 294,330,817.18 | 257,352,753.00 | 243,522,105.40 |
| 税金及附加                      | 六.32 | 2,977,524.11   | 7,191,579.82   | 5,029,019.94   | 4,265,149.44   |
| 销售费用                       | 六.33 | 36,937,030.70  | 84,718,695.56  | 98,079,208.71  | 89,891,539.46  |
| 管理费用                       | 六.34 | 30,607,788.80  | 60,232,419.13  | 66,553,437.36  | 59,260,983.89  |
| 研发费用                       | 六.35 | 11,077,229.59  | 21,383,146.40  | 15,488,300.48  | 14,204,657.66  |
| 财务费用                       | 六.36 | -512,367.74    | -673,263.85    | 1,625,117.99   | 2,326,829.59   |
| 其中：利息费用                    | 六.36 |                | 164,317.81     | 1,707,864.31   | 2,352,444.01   |
| 利息收入                       | 六.36 | 881,186.65     | 910,954.13     | 156,558.94     | 88,509.80      |
| 加：其他收益                     | 六.37 | 305,234.25     | 736,597.85     | 162,931.27     | 439,455.43     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六.38 |                | 3,127,248.73   | 4,228,395.06   | 1,345,175.39   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                |                | -678,219.10    | 1,345,175.39   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                |                |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                |                |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                |                |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 六.39 | -866,316.14    | -750,825.52    | -1,206,436.85  |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 六.40 | -4,139,278.27  | -9,594,198.79  | -3,149,073.13  | -3,754,821.19  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六.41 | 587,758.86     |                |                | 1,862,026.64   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | 43,159,037.40  | 92,905,165.49  | 52,017,283.75  | 11,583,093.47  |
| 加：营业外收入                    | 六.42 | 1,592,806.34   | 370,254.29     | 3,177,951.68   | 170,433.01     |
| 减：营业外支出                    | 六.43 | 34,665.95      | 3,695,038.12   | 172,542.07     | 576,683.43     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 44,717,177.79  | 89,580,381.66  | 55,022,693.36  | 11,176,843.05  |
| 减：所得税费用                    | 六.44 | 5,072,633.88   | 14,891,998.10  | 18,346,993.17  | 7,211,963.77   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 39,644,543.91  | 74,688,383.56  | 36,675,700.19  | 3,964,879.28   |
| （一）按经营持续性分类                |      |                |                |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 39,644,543.91  | 74,688,383.56  | 36,675,700.19  | 3,964,879.28   |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                |                |                |                |
| （二）按所有权归属分类                |      |                |                |                |                |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 39,644,543.91  | 74,688,383.56  | 36,675,700.19  | 3,964,879.28   |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      |                |                |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      |                |                |                |                |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      |                |                |                |                |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                |                |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |      |                |                |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                |                |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |      |                |                |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                |                |                |
| （5）其他                      |      |                |                |                |                |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |      |                |                |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                |                |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |      |                |                |                |                |
| （3）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                      |      |                |                |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                |                |                |                |
| 七、综合收益总额                   |      | 39,644,543.91  | 74,688,383.56  | 36,675,700.19  | 3,964,879.28   |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |      | 39,644,543.91  | 74,688,383.56  | 36,675,700.19  | 3,964,879.28   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      |                |                |                |                |
| 八、每股收益：                    |      |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.16           | 0.38           | 0.19           | 0.02           |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.16           | 0.38           | 0.19           | 0.02           |

报告期(2020年10月23日)公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润分别为-5,041,650.68元（2020年1月1日至10月23日）、-11,412,338.94元（2019年度）、-17,400,721.56元（2018年度）。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冬印

主管会计工作负责人：

颜克武

会计机构负责人：

刘立石

# 合并现金流量表

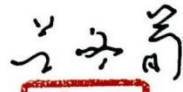
编制单位：乾元浩生物股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释    | 2021年1-6月             | 2020年度                 | 2019年度                | 2018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            |       | 256,755,210.36        | 595,911,257.93         | 406,340,941.58        | 440,100,655.23        |
| 收到的税费返还                   |       | 6,564.22              | 85,284.08              |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六. 45 | 10,694,703.53         | 22,577,773.34          | 83,989,950.74         | 35,390,394.53         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>267,456,478.11</b> | <b>618,574,315.35</b>  | <b>490,330,892.32</b> | <b>475,491,049.76</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 85,041,422.02         | 200,609,711.78         | 210,532,424.91        | 154,089,618.61        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 62,794,010.99         | 123,814,604.33         | 124,991,547.87        | 112,988,367.70        |
| 支付的各项税费                   |       | 22,544,343.50         | 48,442,386.65          | 29,531,066.05         | 25,332,463.54         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六. 45 | 54,199,349.49         | 111,112,191.37         | 112,894,109.29        | 102,290,709.17        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>224,579,126.00</b> | <b>483,978,894.13</b>  | <b>477,949,148.12</b> | <b>394,701,159.02</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>42,877,352.11</b>  | <b>134,595,421.22</b>  | <b>12,381,744.20</b>  | <b>80,789,890.74</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       |                       |                        | 65,200,000.00         |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                       |                        |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 2,816,170.00          |                        | 57,520.00             | 19,678,374.00         |
| 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            |       |                       |                        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>2,816,170.00</b>   |                        | <b>65,257,520.00</b>  | <b>19,678,374.00</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 37,871,964.99         | 145,612,743.17         | 86,386,253.58         | 43,799,237.10         |
| 投资支付的现金                   |       |                       |                        |                       |                       |
| 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            |       |                       |                        |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>37,871,964.99</b>  | <b>145,612,743.17</b>  | <b>86,386,253.58</b>  | <b>43,799,237.10</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-35,055,794.99</b> | <b>-145,612,743.17</b> | <b>-21,128,733.58</b> | <b>-24,120,863.10</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                       | 220,070,713.92         | 25,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                       |                        |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |       |                       | 55,079,801.44          | 29,400,000.00         | 60,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                       |                        |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       |                       | <b>275,150,515.36</b>  | <b>54,400,000.00</b>  | <b>70,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                       | 84,534,851.94          | 29,400,000.00         | 70,090,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       |                       | 30,299,149.50          | 113,131.20            | 4,551,112.50          |
| 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            | 六. 45 |                       | 101,335,773.52         | 2,802,510.00          | 5,910,000.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       |                       | <b>216,169,774.96</b>  | <b>32,315,641.20</b>  | <b>80,551,112.50</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       |                       | <b>58,980,740.40</b>   | <b>22,084,358.80</b>  | <b>-10,551,112.50</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 60,973.70             | -17,319.49             | 3.93                  | 6.84                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>7,882,530.82</b>   | <b>47,946,098.96</b>   | <b>13,337,373.35</b>  | <b>46,117,921.98</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 125,898,386.71        | 77,952,287.75          | 64,614,914.40         | 18,496,992.42         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>133,780,917.53</b> | <b>125,898,386.71</b>  | <b>77,952,287.75</b>  | <b>64,614,914.40</b>  |

载于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：   


主管会计工作负责人：   


会计机构负责人：  

# 合并股东权益变动表

编制单位：瑞元生物股份有限公司

金额单位：人民币元

2021年1-6月

|                       | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                |        |               | 少数股东权益         | 股东权益合计         |                |    |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|----|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 其他综合收益 | 盈余公积          |                |                | 未分配利润          | 小计 |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |               |                |                |                |    |
| 一、上年年末余额              | 248,422,122.00 |        |     |    | 297,002,123.36 |        | 54,053,107.73 | 163,185,352.09 | 762,662,705.18 | 762,662,705.18 |    |
| 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、本年初余额               | 248,422,122.00 |        |     |    | 297,002,123.36 |        | 54,053,107.73 | 163,185,352.09 | 762,662,705.18 | 762,662,705.18 |    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |        |               | 39,644,543.91  | 39,644,543.91  | 39,644,543.91  |    |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |                |        |               | 39,644,543.91  | 39,644,543.91  | 39,644,543.91  |    |
| 1、股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| 3、对股东的分配              |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                |        |               |                |                |                |    |
| 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、本期末余额               | 248,422,122.00 |        |     |    | 297,002,123.36 |        | 54,053,107.73 | 202,829,896.00 | 802,307,249.09 | 802,307,249.09 |    |

载于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冬

主管会计工作负责人：

颜克武

会计机构负责人：

刘立石

已审财务报表  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

# 合并股东权益变动表

编制单位：龙元洁生物股份有限公司

金额单位：人民币元

2020年度

|                       | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                 |        |               | 少数股东权益         | 股东权益合计          |                 |    |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|--------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|----|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 其他综合收益 | 盈余公积          |                |                 | 未分配利润           | 小计 |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |        |               |                |                 |                 |    |
| 一、上年年末余额              | 127,740,300.00 |        |     |    | 237,326,582.32  |        | 45,902,297.11 | 96,647,779.15  | 507,616,958.58  | 507,616,958.58  |    |
| 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、本年年年初余额             | 127,740,300.00 |        |     |    | 237,326,582.32  |        | 45,902,297.11 | 96,647,779.15  | 507,616,958.58  | 507,616,958.58  |    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 120,681,822.00 |        |     |    | 59,675,541.04   |        | 8,150,810.62  | 66,537,572.94  | 255,045,746.60  | 255,045,746.60  |    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    | 59,675,541.04   |        |               | 74,688,383.56  | 74,688,383.56   | 74,688,383.56   |    |
| （二）股东投入和减少资本          | 120,681,822.00 |        |     |    | 225,873,453.72  |        |               |                | 180,357,363.04  | 180,357,363.04  |    |
| 1、股东投入的普通股            | 120,681,822.00 |        |     |    |                 |        |               |                | 346,555,275.72  | 346,555,275.72  |    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                 |        |               |                |                 |                 |    |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |                 |        |               |                |                 |                 |    |
| 4、其他                  |                |        |     |    | -166,197,912.68 |        |               |                | -166,197,912.68 | -166,197,912.68 |    |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                 |        | 8,150,810.62  | -8,150,810.62  |                 |                 |    |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                 |        | 8,150,810.62  | -8,150,810.62  |                 |                 |    |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |     |    |                 |        |               |                |                 |                 |    |
| 3、对股东的分配              |                |        |     |    |                 |        |               |                |                 |                 |    |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                 |        |               |                |                 |                 |    |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                 |        |               |                |                 |                 |    |
| 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、本期末余额               | 248,422,122.00 |        |     |    | 297,002,123.36  |        | 54,053,107.73 | 163,185,352.09 | 762,662,705.18  | 762,662,705.18  |    |

载于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴印冬

主管会计工作负责人：

颜克武

会计机构负责人：

刘立石

已审财务报表  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

编制单位：乾元浩生物股份有限公司

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元



| 项 目                   | 2019年度         |                      |                |        |               |               |                |                |        |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                      |                |        |               |               |                | 少数股东权益         | 股东权益合计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积           | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润         | 小计             |                |        |
| 一、上年年末余额              | 127,740,300.00 |                      | 212,326,582.32 |        | 41,050,774.75 | 69,823,601.32 | 450,941,258.39 | 450,941,258.39 |        |
| 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、本年初余额               | 127,740,300.00 |                      | 212,326,582.32 |        | 41,050,774.75 | 69,823,601.32 | 450,941,258.39 | 450,941,258.39 |        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                      | 25,000,000.00  |        | 4,851,522.36  | 26,824,177.83 | 56,675,700.19  | 56,675,700.19  |        |
| （一）综合收益总额             |                |                      | 25,000,000.00  |        | 4,851,522.36  | 36,675,700.19 | 36,675,700.19  | 36,675,700.19  |        |
| （二）股东投入和减少资本          |                |                      |                |        |               |               | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  |        |
| 1、股东投入的普通股            |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 4、其他                  |                |                      | 25,000,000.00  |        | 4,851,522.36  | -9,851,522.36 | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  |        |
| （三）利润分配               |                |                      |                |        |               |               | -5,000,000.00  | -5,000,000.00  |        |
| 1、提取盈余公积              |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 2、提取一般风险准备            |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 3、对股东的分配              |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 4、其他                  |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| （四）股东权益内部结转           |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 6、其他                  |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| （五）专项储备               |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 1、本期提取                |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 2、本期使用                |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| （六）其他                 |                |                      |                |        |               |               |                |                |        |
| 四、本年年末余额              | 127,740,300.00 |                      | 237,326,582.32 |        | 45,902,297.11 | 96,647,779.15 | 507,616,958.58 | 507,616,958.58 |        |

载于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

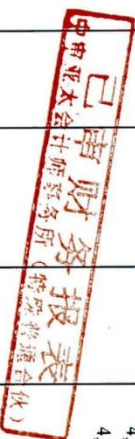
吴冬印

主管会计工作负责人：

颜克武

会计机构负责人：

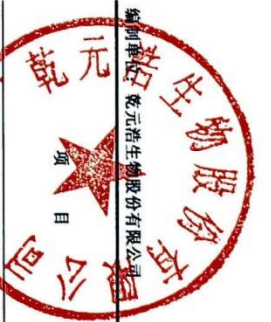
刘立石



# 合并股东权益变动表

编制单位：元洁生物股份有限公司

金额单位：人民币元



| 2018年度                |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|----|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                |        |               |               | 少数股东权益         | 股东权益合计         |    |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润         |                |                | 小计 |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |               |               |                |                |    |
| 一、上年年末余额              | 127,740,300.00 |        |     |    | 202,326,582.32 |        | 38,914,214.67 | 67,995,282.12 | 436,976,379.11 | 436,976,379.11 |    |
| 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、本年初余额               | 127,740,300.00 |        |     |    | 202,326,582.32 |        | 38,914,214.67 | 67,995,282.12 | 436,976,379.11 | 436,976,379.11 |    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | 10,000,000.00  |        | 2,136,560.08  | 1,828,319.20  | 13,964,879.28  | 13,964,879.28  |    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    | 10,000,000.00  |        |               | 3,964,879.28  | 3,964,879.28   | 3,964,879.28   |    |
| 1、股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| 4、其他                  |                |        |     |    | 10,000,000.00  |        |               | -2,136,560.08 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |    |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |        | 2,136,560.08  | -2,136,560.08 |                |                |    |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| 3、对股东的分配              |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| 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                  |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |        |               |               |                |                |    |
| 四、本年年末余额              | 127,740,300.00 |        |     |    | 212,326,582.32 |        | 41,050,774.75 | 69,823,601.32 | 450,941,258.39 | 450,941,258.39 |    |

公司于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冬印

主管会计工作负责人：

颜克武

会计机构负责人：

刘立石





## 资产负债表

编制单位：乾元浩生物股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目             | 注释   | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金           |      | 132,632,124.05        | 122,702,289.88        | 68,445,180.57         | 59,942,812.67         |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收票据           |      | 514,960.00            | 371,670.40            | 1,270,000.00          | 300,000.00            |
| 应收账款           | 十六.1 | 139,997,084.11        | 125,265,981.27        | 150,467,618.43        | 60,001,491.48         |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |                       |                       |
| 预付款项           |      | 1,025,599.98          | 1,939,157.71          | 3,787,398.26          | 4,149,383.61          |
| 其他应收款          | 十六.2 | 143,855,870.35        | 104,169,899.68        | 9,558,445.75          | 6,968,111.04          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |                       |                       |
| 存货             |      | 125,345,271.06        | 101,391,101.15        | 115,953,953.63        | 90,680,302.95         |
| 合同资产           |      |                       |                       |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动资产         |      |                       |                       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>543,370,909.55</b> | <b>455,840,100.09</b> | <b>349,482,596.64</b> | <b>222,042,101.75</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |                       |                       |
| 持有至到期投资        |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十六.3 | 264,544,700.35        | 264,544,700.35        |                       | 61,179,536.45         |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |                       |                       |
| 固定资产           |      | 59,398,463.37         | 67,046,472.32         | 88,331,106.92         | 100,729,731.42        |
| 在建工程           |      |                       |                       |                       | 210,274.00            |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 9,967,850.30          |                       |                       |                       |
| 无形资产           |      | 56,798,123.03         | 62,350,016.44         | 78,608,326.29         | 78,768,943.90         |
| 开发支出           |      | 9,397,186.68          | 9,286,471.53          | 9,400,000.00          | 10,700,000.00         |
| 商誉             |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 4,413,287.57          | 5,872,606.01          | 520,557.23            | 1,228,786.07          |
| 递延所得税资产        |      | 5,476,421.24          | 3,732,581.15          | 3,440,458.49          | 3,505,689.25          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>409,996,032.54</b> | <b>412,832,847.80</b> | <b>180,300,448.93</b> | <b>256,322,961.09</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>953,366,942.09</b> | <b>868,672,947.89</b> | <b>529,783,045.57</b> | <b>478,365,062.84</b> |

已审财务报表  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

# 资产负债表（续）

编制单位：乾元浩生物股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目              | 注释 | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           | 2018年12月31日           |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款             |    |                       |                       |                       |                       |
| 交易性金融负债          |    |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债           |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据             |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付账款             |    | 53,360,722.49         | 29,076,388.42         | 36,975,406.29         | 44,884,016.59         |
| 预收款项             |    |                       |                       | 26,373,212.38         | 28,024,207.42         |
| 合同负债             |    | 21,171,927.58         | 14,242,165.89         |                       |                       |
| 应付职工薪酬           |    | 12,943,648.84         | 15,049,832.30         | 17,175,239.45         | 16,323,380.48         |
| 应交税费             |    | 6,189,234.26          | 10,300,041.29         | 15,534,020.23         | 5,336,713.95          |
| 其他应付款            |    | 44,108,567.69         | 33,779,063.52         | 94,305,609.02         | 88,005,467.99         |
| 其中：应付利息          |    |                       |                       |                       |                       |
| 应付股利             |    |                       |                       | 29,754,200.00         | 24,754,200.00         |
| 持有待售负债           |    |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动负债           |    | 635,172.72            | 427,264.98            |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>138,409,273.58</b> | <b>102,874,756.40</b> | <b>190,363,487.37</b> | <b>182,573,786.43</b> |
| <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             |    | 8,053,832.32          |                       |                       |                       |
| 长期应付款            |    |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬         |    |                       |                       |                       |                       |
| 预计负债             |    |                       |                       |                       |                       |
| 递延收益             |    |                       | 132,603.89            | 164,140.20            | 51,081.99             |
| 递延所得税负债          |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债          |    |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>8,053,832.32</b>   | <b>132,603.89</b>     | <b>164,140.20</b>     | <b>51,081.99</b>      |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>146,463,105.90</b> | <b>103,007,360.29</b> | <b>190,527,627.57</b> | <b>182,624,868.42</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                       |                       |                       |                       |
| 股本               |    | 248,422,122.00        | 248,422,122.00        | 127,740,300.00        | 127,740,300.00        |
| 其他权益工具           |    |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股           |    |                       |                       |                       |                       |
| 永续债              |    |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积             |    | 226,546,823.71        | 226,546,823.71        | 2,326,582.32          | 2,326,582.32          |
| 减：库存股            |    |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益           |    |                       |                       |                       |                       |
| 专项储备             |    |                       |                       |                       |                       |
| 盈余公积             |    | 54,053,107.73         | 54,053,107.73         | 45,902,297.11         | 41,050,774.75         |
| 未分配利润            |    | 277,881,782.75        | 236,643,534.16        | 163,286,238.57        | 124,622,537.35        |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>806,903,836.19</b> | <b>765,665,587.60</b> | <b>339,255,418.00</b> | <b>295,740,194.42</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>953,366,942.09</b> | <b>868,672,947.89</b> | <b>529,783,045.57</b> | <b>478,365,062.84</b> |

载于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冬印

吴冬印

主管会计工作负责人：

颜克武

10

会计机构负责人：

刘立石

刘立石

3-2-1-14



## 利润表

编制单位：元浩生物股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 2021年1-6月      | 2020年度         | 2019年度         | 2018年度         |
|---------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                    | 十六.4 | 247,359,934.70 | 544,090,238.39 | 480,031,183.96 | 423,273,475.62 |
| 减：营业成本                    | 十六.4 | 124,397,648.35 | 275,989,774.86 | 241,862,300.04 | 239,726,065.60 |
| 税金及附加                     |      | 2,070,142.49   | 5,538,206.97   | 4,097,751.05   | 3,440,156.63   |
| 销售费用                      |      | 36,931,865.70  | 84,574,503.56  | 97,463,785.99  | 89,680,608.94  |
| 管理费用                      |      | 26,920,111.57  | 53,498,579.21  | 58,134,156.89  | 48,558,638.47  |
| 研发费用                      |      | 9,816,877.98   | 18,553,645.44  | 13,550,690.42  | 12,719,649.43  |
| 财务费用                      |      | -530,565.45    | -678,829.47    | 1,667,582.23   | 2,339,420.16   |
| 其中：利息费用                   |      |                | 164,317.81     | 1,707,864.31   | 2,352,444.01   |
| 利息收入                      |      | 879,675.96     | 898,586.40     | 100,422.60     | 62,764.90      |
| 加：其他收益                    |      | 274,634.25     | 722,815.59     | 150,981.99     | 439,455.43     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 十六.5 |                | 3,127,248.73   | 4,228,395.06   | 1,345,175.39   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |      |                |                | -678,219.10    | 1,345,175.39   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |      |                |                |                |                |
| 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）         |      | -703,034.98    | -724,776.76    | -1,149,181.55  |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |      | -2,762,388.70  | -8,908,568.61  | -41,034.98     | -1,650,529.07  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |      | 587,758.86     |                |                | 1,915,139.16   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）         |      | 45,150,823.49  | 100,831,076.77 | 66,444,077.86  | 28,858,177.30  |
| 加：营业外收入                   |      | 1,548,066.83   | 87,064.92      | 994,330.53     | 170,383.01     |
| 减：营业外支出                   |      | 34,665.95      | 3,695,038.12   | 172,437.07     | 21,187.97      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |      | 46,664,224.37  | 97,223,103.57  | 67,265,971.32  | 29,007,372.34  |
| 减：所得税费用                   |      | 5,425,975.78   | 15,714,997.36  | 18,750,747.74  | 7,641,771.50   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 41,238,248.59  | 81,508,106.21  | 48,515,223.58  | 21,365,600.84  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      |                |                |                |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      |                |                |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额             |      |                |                |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |      |                |                |                |                |
| 1、重新计量设定受益计划变动额           |      |                |                |                |                |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                |                |                |                |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动          |      |                |                |                |                |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                |                |                |
| 5、其他                      |      |                |                |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |      |                |                |                |                |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                |                |                |                |
| 2、其他债权投资公允价值变动            |      |                |                |                |                |
| 3、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                  |      | 41,238,248.59  | 81,508,106.21  | 48,515,223.58  | 21,365,600.84  |

载于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：吴冬印

主管会计工作负责人：颜克武

会计机构负责人：刘立石

吴冬印

颜克武



现金流量表

编制单位：乾元浩生物股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 2021年1-6月      | 2020年度          | 2019年度         | 2018年度         |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                |                 |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 244,244,527.73 | 567,048,362.87  | 387,606,558.83 | 435,375,246.04 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                 |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 21,302,880.36  | 20,021,497.33   | 20,787,465.76  | 20,240,519.92  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 265,547,408.09 | 587,069,860.20  | 408,394,024.59 | 455,615,765.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 78,463,606.22  | 189,742,027.53  | 203,293,877.25 | 146,739,823.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 58,217,424.86  | 114,618,683.82  | 115,417,043.58 | 106,224,911.85 |
| 支付的各项税费                   |    | 21,013,923.26  | 45,724,526.59   | 27,818,211.89  | 24,332,765.67  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 99,521,402.57  | 143,660,886.06  | 107,487,386.15 | 93,989,076.03  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 257,216,356.91 | 493,746,124.00  | 454,016,518.87 | 371,286,576.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 8,331,051.18   | 93,323,736.20   | -45,622,494.28 | 84,329,189.07  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                 |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                 | 65,200,000.00  |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                 |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 2,816,170.00   |                 | 57,520.00      | 6,608,674.00   |
| 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            |    |                |                 |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,816,170.00   |                 | 65,257,520.00  | 6,608,674.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,278,360.71   | 4,572,669.00    | 11,019,530.55  | 25,752,121.76  |
| 投资支付的现金                   |    |                | 101,335,773.52  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                 |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                 |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,278,360.71   | 105,908,442.52  | 11,019,530.55  | 25,752,121.76  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 1,537,809.29   | -105,908,442.52 | 54,237,989.45  | -19,143,447.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                |                 |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                | 181,693,136.56  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                 | 29,400,000.00  | 60,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                 |                | 7,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                | 181,693,136.56  | 29,400,000.00  | 67,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                | 84,534,851.94   | 29,400,000.00  | 69,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                | 30,299,149.50   | 113,131.20     | 4,551,112.50   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                 |                | 7,000,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |    |                | 114,834,001.44  | 29,513,131.20  | 80,551,112.50  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    |                | 66,859,135.12   | -113,131.20    | -13,551,112.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 60,973.70      | -17,319.49      | 3.93           | 6.84           |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 9,929,834.17   | 54,257,109.31   | 8,502,367.90   | 51,634,635.65  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 122,702,289.88 | 68,445,180.57   | 59,942,812.67  | 8,308,177.02   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 132,632,124.05 | 122,702,289.88  | 68,445,180.57  | 59,942,812.67  |

载于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冬印

主管会计工作负责人：

颜克武

会计机构负责人：

刘立石

编制单位：乾元浩生物股份有限公司

金额单位：人民币元

2021年1-6月

| 项 目                   | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 248,422,122.00 |        |     |    | 226,546,823.71 |       |        |      | 54,053,107.73 | 236,643,534.16 | 765,665,587.60 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 248,422,122.00 |        |     |    | 226,546,823.71 |       |        |      | 54,053,107.73 | 236,643,534.16 | 765,665,587.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1、股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3、对股东的分配              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 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、本期末余额               | 248,422,122.00 |        |     |    | 226,546,823.71 |       |        |      | 54,053,107.73 | 277,881,782.75 | 806,903,836.19 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

۱۰۰

9257

颜克武

刘立石

吳冬荀印

编制单位：蓝元浩生物股份有限公司

股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 股本             | 2020年度 |               |                | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 其他权益工具<br>永续债 | 其他             |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 127,740,300.00 |        |               | 2,326,582.32   |      | 45,902,297.11 | 163,286,238.57 | 339,255,418.00 |
| 加：会计政策变更              | 22,181         |        |               |                |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |               |                |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |               |                |      |               |                |                |
| 二、本年年初余额              | 127,740,300.00 |        |               | 2,326,582.32   |      | 45,902,297.11 | 163,286,238.57 | 339,255,418.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 120,681,822.00 |        |               | 224,220,241.39 |      | 8,150,810.62  | 73,357,295.59  | 426,410,169.60 |
| （一）综合收益总额             |                |        |               |                |      |               |                |                |
| （二）股东投入和减少资本          | 120,681,822.00 |        |               | 224,220,241.39 |      |               | 81,508,106.21  | 344,902,063.39 |
| 1、股东投入的普通股            | 120,681,822.00 |        |               | 224,220,241.39 |      |               |                | 344,902,063.39 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |               |                |      |               |                |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |               |                |      |               |                |                |
| 4、其他                  |                |        |               |                |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |               |                |      |               |                |                |
| 1、提取盈余公积              |                |        |               |                |      | 8,150,810.62  | -8,150,810.62  |                |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |               |                |      | 8,150,810.62  |                |                |
| 3、对股东的分配              |                |        |               |                |      |               |                |                |
| 4、其他                  |                |        |               |                |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |               |                |      |               |                |                |
| 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、本期末余额               | 248,422,122.00 |        |               | 226,546,823.71 |      | 54,053,107.73 | 236,643,534.16 | 765,665,587.60 |

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴克武

主管会计工作负责人：

刘立石

会计机构负责人：

刘立石

吴克武印

编制单位：乾元浩生物股份有限公司

股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 股本             | 2019年度 |               |              | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 其他权益工具<br>永续债 | 其他           |      | 其他综合收<br>益    |                |                |
| 一、上年年末余额              | 127,740,300.00 |        |               | 2,326,582.32 |      | 41,050,774.75 | 124,622,537.35 | 295,740,194.42 |
| 加：会计政策变更              | 187            |        |               |              |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 127,740,300.00 |        |               | 2,326,582.32 |      | 41,050,774.75 | 124,622,537.35 | 295,740,194.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |               |              |      | 4,851,522.36  | 38,663,701.22  | 43,515,223.58  |
| （一）综合收益总额             |                |        |               |              |      | 4,851,522.36  | 48,515,223.58  | 48,515,223.58  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 1、股东投入的普通股            |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 4、其他                  |                |        |               |              |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |               |              |      | 4,851,522.36  | -9,851,522.36  | -5,000,000.00  |
| 1、提取盈余公积              |                |        |               |              |      | 4,851,522.36  | -4,851,522.36  |                |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 3、对股东的分配              |                |        |               |              |      |               | -5,000,000.00  | -5,000,000.00  |
| 4、其他                  |                |        |               |              |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 6、其他                  |                |        |               |              |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 1、本期提取                |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 2、本期使用                |                |        |               |              |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |               |              |      |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 127,740,300.00 |        |               | 2,326,582.32 |      | 45,902,297.11 | 163,286,238.57 | 339,255,418.00 |

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冬

主管会计工作负责人：

颜克武

会计机构负责人：

刘立石

吴冬印

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
已审财务报表

# 股东权益变动表

编制单位：15元浩生物股份有限公司

金额单位：人民币元

|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 127,740,300.00 |        |     |    | 2,326,582.32 |       |        |      | 38,914,214.67 | 105,393,496.59 | 274,374,593.58 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 127,740,300.00 |        |     |    | 2,326,582.32 |       |        |      | 38,914,214.67 | 105,393,496.59 | 274,374,593.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |              |       |        |      | 2,136,560.08  | 19,229,040.76  | 21,365,600.84  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |              |       |        |      |               | 21,365,600.84  |                |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 1、股东投入的普通股            |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 4、其他                  |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |              |       |        |      | 2,136,560.08  | -2,136,560.08  |                |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |              |       |        |      | 2,136,560.08  | -2,136,560.08  |                |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 3、对股东的分配              |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 4、其他                  |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 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                  |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |              |       |        |      |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 127,740,300.00 |        |     |    | 2,326,582.32 |       |        |      | 41,050,774.75 | 124,622,537.35 | 295,740,194.42 |

载于第17页至第171页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冬印



主管会计工作负责人：

16 颜克武



会计机构负责人：刘立石



**乾元浩生物股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2021 年 6 月 30 日、2020 年度、2019 年度及 2018 年度**

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

**一、 公司基本情况**

**1、公司概况**

乾元浩生物股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 7 月 1 日由中牧实业股份有限公司（以下简称“中牧股份”）、北京中海生物科技有限公司、云南省兽医生物制品研制中心（曾用名为云南省保山疫苗厂）、中牧农业连锁发展有限公司（曾用名为北京乐道兴创业投资有限公司）、中国农业大学五家股东联合发起成立，注册资本和股本均为 24,842.2122 万元。统一社会信用代码：911101087109326624。

2009 年 11 月 20 日，中牧农业连锁发展有限公司与中国牧工商集团有限公司（曾用名为中国牧工商总公司、中国牧工商（集团）总公司）（以下简称“牧工商”）签订《产权交易合同》，将其所持有的本公司 7.83%股份转让给牧工商，2010 年 4 月 1 日办理工商变更。

2020 年 9 月 24 日，本公司通过北京产权交易所公开征集的战略投资方（中国农业产业发展基金有限公司、天津乾信共赢企业管理合伙企业（有限合伙）、中信证券投资有限公司、北京沃德辰龙生物科技股份有限公司、茌平县信和禽业有限公司、河北康裕家禽育种有限公司、舟山乾江生物科技合伙企业（有限合伙）和郑州晟伟农业科技有限公司等 8 家）与公司时任 5 家股东单位、公司签署战略投资方增资协议，各方同意本公司以在北交所的公开挂牌结果 3.10 元/股为本次增资价格，战略投资方应支付的增资价款合计人民币 1.4 亿元，其中计入注册资本人民币 4,516.1288 万元、溢价 9,483.8712 万元计入资本公积。

2020 年 10 月 9 日，北京产权交易所出具《增资凭证》（NO.13-2），中国农业产业发展基金有限公司等 8 名战略投资方对本公司增资 4,516.1288 万股股份，增资价格为 14,000 万元。

2020 年 10 月 10 日，本公司与中国农业发展集团有限公司（以下简称“中国农发集团”）、中牧股份、北京农发生物制药有限公司（以下简称“农发制药”）签署《增资扩股协议》，农发制药为本协议的标的资产，协议约定标的资产的交易价格暨中国农发集团对本公司的增资金额为评估值 19,593.79 万元，按照以增资扩股的方式交付标的资产交易对价以 3.10 元/股的增资价格计算，各方一致同意中国农发集团向本公司增资的数量为 6,320.5774 万股，13,273.2126 万元计入资本公积；乾元浩与投资者、员工持股平台（天津乾元信和企业管理

咨询合伙企业（有限合伙）、天津乾元义和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津乾元礼和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津乾元仁和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津乾元智和企业管理咨询合伙企业（有限合伙））签署《增资协议》，增资价格均为 3.10 元/股。

2020 年 10 月 23 日工商变更后本公司注册资本和股本均为 24,842.2122 万元。

2020 年 9 月 25 日，中国农业大学与北京中农大地科技发展有限公司签订《中国农业大学关于将所持有的乾元浩生物股份有限公司 2.7%股权无偿划转到北京中农大地科技发展有限公司协议书》，将其所持有的本公司 2.7%股份无偿转让给北京中农大地科技发展有限公司，2020 年 12 月 22 日办理工商变更。

公司法定代表人：吴冬苟。

公司住所：北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地十一区 20 号楼。公司主要生产基地位于郑州和南京（乾元浩生物股份有限公司郑州生物药厂和乾元浩生物股份有限公司南京生物药厂）。

公司经营业务属于禽用生物制品，经营范围：生产（制造）兽用药品、生物药品、基因工程药物和疫苗（限在外埠从事生产经营活动）；销售动物用药品；技术开发、技术服务；投资及投资管理；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售禽；以下仅限分公司经营：生产禽灭活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、细胞毒灭活疫苗、胚毒活疫苗 I、胚毒活疫苗 II、细胞毒活疫苗 I、细胞毒活疫苗 II、胚毒活疫苗、细菌活疫苗、猪瘟活疫苗（兔源）、道路普通货物运输；货物专用运输（冷藏保鲜）；出租商业用房。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年度、2021 年 1-6 月纳入合并范围的 2 级公司共 3 户，3 级公司 1 户，2 级公司为北京农发生物制药有限公司、郑州中牧生物药业有限公司（以下简称“郑州中牧”）及南京乾元浩生物科技有限公司（以下简称“南京乾元浩”）（曾用名南京中牧生物科技有限公司），3 级公司为豪威生物科技有限公司（以下简称“豪威生物”），详见【“七、合并范围的变更”】。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准参见【四、5“合并财务报表的编制方法”】,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及【四、13“长期股权投资”】进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见【四、13 “长期股权投资”】、【四、9 “金融工具”】。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”，详见【四、13 “长期股权投资”】和“因处置部分股权投

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照【13“长期股权投资”“（2）后续计量及损益确认方法”】中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者

自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中

股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

### 1) 以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额)计入当期损益。

## ② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,

同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 2) 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相

关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的

非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的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。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

### 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,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。

### 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、 金融资产减值

#### 1) 以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

##### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果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在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据         |
|--------|-----------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为商业银行的承兑汇票   |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为商业银行以外的应收票据 |

#### ② 应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目          | 确定组合的依据           |
|--------------|-------------------|
| 应收账款：        |                   |
| 组合 1：政府采购客户  | 本组合以政府客户为组合。      |
| 组合 2：非政府采购客户 | 本组合以政府客户以外的客户为组合。 |

### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目       | 确定组合的依据                 |
|-----------|-------------------------|
| 合并范围内的关联方 | 本组合为本公司合并范围内的关联方。       |
| 其他组合      | 本组合除上述以外其他应收款项作为信用风险特征。 |

## 2) 以下金融资产减值政策适用于 2018 年度：

### (1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### (2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### ① 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### ② 坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### a、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目           | 确定组合的依据              |
|--------------|----------------------|
| 账龄组合         | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合 1：政府采购客户  | 本组合以政府客户为组合。         |
| 组合 2：非政府采购客户 | 本组合以政府客户以外的客户为组合。    |

##### b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目  | 计提方法      |
|------|-----------|
| 账龄组合 | 按账龄比例计提坏账 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

##### b1：政府采购客户计提坏账方法：

| 账 龄       | 应收账款计提比例 (%) |
|-----------|--------------|
| 0-180 天   | 0            |
| 181-360 天 | 1            |
| 1-2 年     | 10           |
| 2-3 年     | 20           |
| 3-4 年     | 50           |
| 4-5 年     | 50           |
| 5 年以上     | 100          |

b2: 非政采客户计提坏账方法:

| 账 龄               | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5            | 5             |
| 1-2 年             | 10           | 10            |
| 2-3 年             | 20           | 20            |
| 3-4 年             | 50           | 50            |
| 4-5 年             | 50           | 50            |
| 5 年以上             | 100          | 100           |

#### C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### ③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 11、 存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为: 原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

## （2） 存货取得和发出的计价方法

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

## （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以

下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

### 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,在2018年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其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核算,其会计政策详见【四、9“金融工具”】。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产(2019年1月1日起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)而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前,原持有股权投资为可供出售金融资产的,其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当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按【四、5、“合并财务报表编制的方法”】中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见【四、20“长期资产减值”】。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终

止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## 15、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30   | 4      | 3.20-4.80  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-12    | 4      | 8.00-19.20 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10      | 4      | 9.60       |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-10    | 4      | 9.60-32.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见【四、20“长期资产减值”】。

### （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、 在建工程

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

本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见【四、20“长期资产减值”】。

## 17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限   |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 50 年   |
| 专利权   | 10 年   |
| 非专利技术 | 10 年   |
| 其他    | 5-10 年 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司研发项目分别是基础研究、实验室研究、中试研究、临床试验、申报注册、产业化六个阶段，研发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出，将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，取得临床批件前为研究阶段，取得临床批件后为开发阶段。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见【四、20 “长期资产减值”】。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债, 是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权, 本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点, 将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的, 相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、收入

### 1) 以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后:

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要销售禽用疫苗等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得报关单,已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入,商品的法定所有权已转移。

公司本年主要产品与 2019 年度、2018 年度一致。

## 2) 以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度:

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,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) 提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入,已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

## 24、 合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

## 25、 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;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。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入 损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,本公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业,应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

## 26、 所得税/递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 27、 租赁

### (1) 以下会计政策适用于 2021 年度及以后:

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估该合同是否属于租赁业务。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否属于租赁业务。

#### ① 本公司作为承租人

##### A 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### B 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

b1 租赁负债的初始计量金额; b2 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额; b3 本公司发生的初始直接费用; b4 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,使用权资产在租赁资产剩余使

用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### C 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用同期银行借款利率或 LPR（贷款市场报价利率）作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

c1 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；c2 取决于指数或比率的可变租赁付款额；c3 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；c4 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；c5 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### D 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本，不确认使用权资产和租赁负债。

### E 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

e1 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；e2 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负

债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

② 本公司作为出租人

A. 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

B. 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁；融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

C. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

D. 租赁变更

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

**(2) 以下会计政策适用于 2018 年--2020 年度：**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

③ 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### ④ 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因                                                                                                                                   | 开始适用的时点        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》第二十一条 无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。基于公司出具的同业竞争承诺，畜用疫苗相关非专利技术的可使用期限不超过 5 年，因此，对于剩余摊销年限超过 5 年的畜用疫苗非专利技术，按照 5 年进行摊销。 | 2021 年 1 月 1 日 |

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对以往年度财务报表进行追溯调整。根据测算，此次会计估计变更，对公司 2021 年 1-6 月净利润影响数为减少净利润 68.66 万元。本公司会计变更日期为 2021 年 1 月 1 日。

### (2) 执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则导致的会计政策变更

#### ① 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量（2017 年修订）》【财会（2017）7 号】、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》【财会（2017）8 号】、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》【财会（2017）9 号】，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》【财会（2017）14 号】（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

本公司执行新金融工具准则对本报告期内财务报表无影响。

## ② 新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》【财会（2017）22 号】（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

本公司执行新收入准则对本报告期内财务报表的影响如下

### A.对合并资产负债表影响：

| 项目     | 2019.12.31    | 2020.1.1      | 调整数            |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 预收款项   | 27,458,255.08 |               | -27,458,255.08 |
| 合同负债   |               | 26,658,500.08 | 26,658,500.08  |
| 其他流动负债 |               | 799,755.00    | 799,755.00     |

### B.对本公司资产负债表影响：

| 项目     | 2019.12.31    | 2020.1.1      | 调整数             |
|--------|---------------|---------------|-----------------|
| 预收款项   | 26,373,212.38 |               | - 26,373,212.38 |
| 合同负债   |               | 25,605,060.56 | 25,605,060.56   |
| 其他流动负债 |               | 768,151.82    | 768,151.82      |

### C.2020 年度对利润表影响：

| 报表项目 | 新收入准则下金额      |               | 旧收入准则下金额      |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 合并报表          | 公司报表          | 合并报表          | 公司报表          |
| 销售费用 |               |               | 16,064,965.01 | 14,996,143.36 |
| 营业成本 | 16,064,965.01 | 14,996,143.36 |               |               |

## ③ 新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》【财会〔2018〕35 号】（以下简称“新租赁准则”）。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，公司将在编制 2021 年年度及各期财务报告时，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

此次变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

本公司执行新租赁准则对本报告期内合并及母公司财务报表的影响数一样，具体如下：

| 项目    | 2021-1-1      | 调整数           |
|-------|---------------|---------------|
| 使用权资产 | 22,826,838.60 | 22,826,838.60 |
| 租赁负债  | 22,826,838.60 | 22,826,838.60 |

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                                                                              |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 按销售商品或提供劳务、服务的增值额计缴增值税。生物制品实行简易办法按照销售额 6% 的征收率计算缴纳，从 2014 年 7 月 1 日开始根据相关税务规定按照销售额 3% 的征收率计算缴纳。检测服务税率 6%。房屋出租税率 9%。 |
| 房产税     | 从价计征，按照房产原值的 70%，税率为 1.2% 计缴；<br>从租计征，按照租金收入的 12% 计缴。                                                               |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。                                                                                                   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。                                                                                                   |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。                                                                                                   |
| 企业所得税   | 本公司为高新技术企业，本公司及所属分支机构执行优惠所得税率 15%。子公司所得税税率为 25%。                                                                    |

### 2、税收优惠及批文

2017 年 10 月 25 日，公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《GR201711001603 号高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2017 年度至 2019 年度）

按照15%的税率缴纳企业所得税。

2020年10月21日，公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《GR202011003107号高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《企业所得税法》规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即2020年度至2022年度）按照15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，单位为元、币种为人民币。

### 1、货币资金

| 项 目           | 2021-6-30      | 2020-12-31     | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 98,426.62      | 122,461.52     | 68,118.83     | 133,584.05    |
| 银行存款          | 133,682,490.91 | 125,775,925.19 | 77,884,168.92 | 64,481,330.35 |
| 其他货币资金        |                |                |               |               |
| 合 计           | 133,780,917.53 | 125,898,386.71 | 77,952,287.75 | 64,614,914.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |               |               |

注：货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用权存在限制、潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

| 项 目    | 2021-6-30  | 2020-12-31 | 2019-12-31   | 2018-12-31 |
|--------|------------|------------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 514,960.00 | 371,670.40 | 1,270,000.00 | 300,000.00 |
| 商业承兑汇票 |            |            |              |            |
| 小 计    | 514,960.00 | 371,670.40 | 1,270,000.00 | 300,000.00 |
| 减：坏账准备 |            |            |              |            |
| 合 计    | 514,960.00 | 371,670.40 | 1,270,000.00 | 300,000.00 |

注：本报告期内应收票据均为银行承兑汇票，评估信用风险较低，故未计提信用损失。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 2021-6-30      | 2020-12-31     | 2019-12-31     | 2018-12-31    |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1 年以内  | 138,210,935.70 | 121,638,397.97 | 150,226,750.22 | 60,099,599.41 |
| 1-2 年  | 5,591,835.53   | 4,835,509.97   | 4,007,599.97   | 1,414,621.00  |
| 2-3 年  | 739,192.58     | 1,981,446.97   | 502,976.00     | 318,292.45    |
| 3-4 年  | 30,280.00      | 389,144.00     | 230,332.45     |               |
| 4-5 年  | 384,344.00     | 45,126.44      |                | 5,000.00      |
| 5 年以上  | 674,029.50     | 628,903.50     | 649,823.50     | 1,248,519.00  |
| 小 计    | 145,630,617.31 | 129,518,528.85 | 155,617,482.14 | 63,086,031.86 |
| 减：坏账准备 | 4,202,010.00   | 3,604,502.07   | 3,330,539.70   | 2,175,996.48  |
| 合 计    | 141,428,607.31 | 125,914,026.78 | 152,286,942.44 | 60,910,035.38 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 2021-6-30      |           |              |             |                |
|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,006,847.50   | 0.69      | 1,006,847.50 | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 144,623,769.81 | 99.31     | 3,195,162.50 | 2.21        | 141,428,607.31 |
| 组合 1：政府采购客户    | 113,982,329.65 | 78.27     | 1,316,823.88 | 1.16        | 112,665,505.77 |
| 组合 2：非政府采购客户   | 30,641,440.16  | 21.04     | 1,878,338.62 | 6.13        | 28,763,101.54  |
| 合 计            | 145,630,617.31 | ——        | 4,202,010.00 | ——          | 141,428,607.31 |

(续)

| 类 别            | 2020-12-31     |           |              |             |                |
|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,006,847.50   | 0.78      | 1,006,847.50 | 100         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 128,511,681.35 | 99.22     | 2,597,654.57 | 2.02        | 125,914,026.78 |
| 组合 1：政府采购客户    | 110,494,688.70 | 85.31     | 1,521,315.42 | 1.38        | 108,973,373.28 |
| 组合 2：非政府采购客户   | 18,016,992.65  | 13.91     | 1,076,339.15 | 5.97        | 16,940,653.50  |
| 合 计            | 129,518,528.85 | ——        | 3,604,502.07 | ——          | 125,914,026.78 |

(续)

| 类 别            | 2019-12-31     |           |              |             |                |
|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 628,903.50     | 0.40      | 628,903.50   | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 154,988,578.64 | 99.60     | 2,701,636.20 | 1.74        | 152,286,942.44 |
| 组合 1：政府采购客户    | 132,531,396.84 | 85.17     | 1,336,312.30 | 1.01        | 131,195,084.54 |
| 组合 2：非政府采购客户   | 22,457,181.80  | 14.43     | 1,365,323.90 | 6.08        | 21,091,857.90  |
| 合 计            | 155,617,482.14 | ——        | 3,330,539.70 | ——          | 152,286,942.44 |

(续)

| 类 别                   | 2018-12-31    |           |              |             |               |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 61,853,432.86 | 98.05     | 943,397.48   | 1.53        | 60,910,035.38 |
| 组合 1：政府采购客户           | 47,996,855.24 | 76.09     | 134,907.65   | 0.28        | 47,861,947.59 |
| 组合 2：非政府采购客户          | 13,856,577.62 | 21.96     | 808,489.83   | 5.83        | 13,048,087.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,232,599.00  | 1.95      | 1,232,599.00 | 100.00      |               |
| 合 计                   | 63,086,031.86 | ——        | 2,175,996.48 | ——          | 60,910,035.38 |

## ① 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）    | 2021-6-30  |            |             |        |
|--------------|------------|------------|-------------|--------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| 滑县永达畜禽育种有限公司 | 222,848.00 | 222,848.00 | 100         | 预计无法收回 |
| 锦州大成禽业有限公司   | 216,019.50 | 216,019.50 | 100         | 预计无法收回 |
| 河南大用实业有限公司   | 155,096.00 | 155,096.00 | 100         | 预计无法收回 |
| 诸城市万年食品有限公司  | 141,384.00 | 141,384.00 | 100         | 预计无法收回 |
| 北京海泰泓达科技有限公司 | 71,250.00  | 71,250.00  | 100         | 预计无法收回 |

| 应收账款（按单位）     | 2021-6-30    |              |         |        |
|---------------|--------------|--------------|---------|--------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 芜湖市飞亚特食品有限公司等 | 200,250.00   | 200,250.00   | 100     | 预计无法收回 |
| 合 计           | 1,006,847.50 | 1,006,847.50 | ——      | ——     |

(续)

| 应收账款（按单位）     | 2020-12-31   |              |         |        |
|---------------|--------------|--------------|---------|--------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 滑县永达畜禽育种有限公司  | 222,848.00   | 222,848.00   | 100     | 预计无法收回 |
| 锦州大成禽业有限公司    | 216,019.50   | 216,019.50   | 100     | 预计无法收回 |
| 河南大用实业有限公司    | 155,096.00   | 155,096.00   | 100     | 预计无法收回 |
| 诸城市万年食品有限公司   | 141,384.00   | 141,384.00   | 100     | 预计无法收回 |
| 北京海泰泓达科技有限公司  | 71,250.00    | 71,250.00    | 100     | 预计无法收回 |
| 芜湖市飞亚特食品有限公司等 | 200,250.00   | 200,250.00   | 100     | 预计无法收回 |
| 合 计           | 1,006,847.50 | 1,006,847.50 | ——      | ——     |

(续)

| 应收账款（按单位）      | 2019-12-31 |            |         |        |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 锦州大成禽业有限公司     | 216,019.50 | 216,019.50 | 100     | 预计无法收回 |
| 诸城市万年食品有限公司    | 141,384.00 | 141,384.00 | 100     | 预计无法收回 |
| 北京海泰泓达科技有限公司   | 71,250.00  | 71,250.00  | 100     | 预计无法收回 |
| 芜湖市飞亚特食品有限公司   | 56,400.00  | 56,400.00  | 100     | 预计无法收回 |
| 湖南顺成实业有限公司种鸡场等 | 143,850.00 | 143,850.00 | 100     | 预计无法收回 |
| 合 计            | 628,903.50 | 628,903.50 | ——      | ——     |

(续)

| 应收账款（按单位）   | 2018-12-31 |            |         |        |
|-------------|------------|------------|---------|--------|
|             | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 锦州大成禽业有限公司  | 461,400.00 | 461,400.00 | 100     | 预计无法收回 |
| 诸城市顺成牧业有限公司 | 189,660.00 | 189,660.00 | 100     | 预计无法收回 |
| 黑山县兴旺种禽有限公司 | 168,655.00 | 168,655.00 | 100     | 预计无法收回 |

| 应收账款（按单位）     | 2018-12-31   |              |         |        |
|---------------|--------------|--------------|---------|--------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 诸城市万年食品有限公司   | 141,384.00   | 141,384.00   | 100     | 预计无法收回 |
| 北京海泰泓达科技有限公司等 | 271,500.00   | 271,500.00   | 100     | 预计无法收回 |
| 合 计           | 1,232,599.00 | 1,232,599.00 | ——      | ——     |

## ② 组合 1：政府采购客户计提坏账准备的应收账款

| 账 龄       | 2021-6-30      |         |              |
|-----------|----------------|---------|--------------|
|           | 应收账款           | 计提比例（%） | 坏账准备         |
| 0-180 天   | 75,236,687.82  | 0.5     | 376,183.44   |
| 181-360 天 | 36,674,046.83  | 2       | 733,480.94   |
| 1-2 年     | 2,071,595.00   | 10      | 207,159.50   |
| 2-3 年     |                | 20      |              |
| 3-4 年     |                | 50      |              |
| 4-5 年     |                | 50      |              |
| 5 年以上     |                | 100     |              |
| 合 计       | 113,982,329.65 | ——      | 1,316,823.88 |

(续)

| 账 龄       | 2020-12-31     |         |              |
|-----------|----------------|---------|--------------|
|           | 应收账款           | 计提比例（%） | 坏账准备         |
| 0-180 天   | 81,373,277.18  | 0.5     | 406,866.39   |
| 181-360 天 | 23,780,839.00  | 2       | 475,616.78   |
| 1-2 年     | 4,292,822.52   | 10      | 429,282.25   |
| 2-3 年     | 1,047,750.00   | 20      | 209,550.00   |
| 3-4 年     |                | 50      |              |
| 4-5 年     |                | 50      |              |
| 5 年以上     |                | 100     |              |
| 合 计       | 110,494,688.70 | ——      | 1,521,315.42 |

(续)

| 账 龄       | 2019-12-31     |          |              |
|-----------|----------------|----------|--------------|
|           | 应收账款           | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 0-180 天   | 99,781,308.63  | 0.5      | 498,906.54   |
| 181-360 天 | 30,470,038.21  | 2        | 609,400.76   |
| 1-2 年     | 2,280,050.00   | 10       | 228,005.00   |
| 2~3 年     |                | 20       |              |
| 3-4 年     |                | 50       |              |
| 4-5 年     |                | 50       |              |
| 5 年以上     |                | 100      |              |
| 合 计       | 132,531,396.84 | ——       | 1,336,312.30 |

(续)

| 账 龄       | 2018-12-31    |          |            |
|-----------|---------------|----------|------------|
|           | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备       |
| 0-180 天   | 41,449,545.24 | 0        |            |
| 181-360 天 | 5,775,815.00  | 1        | 57,758.15  |
| 1-2 年     | 771,495.00    | 10       | 77,149.50  |
| 2~3 年     |               | 20       |            |
| 3-4 年     |               | 50       |            |
| 4-5 年     |               | 50       |            |
| 5 年以上     |               | 100      |            |
| 合 计       | 47,996,855.24 | ——       | 134,907.65 |

## ③ 组合 2：非政府采购客户计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2021-6-30     |          |              |
|-------|---------------|----------|--------------|
|       | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 26,300,201.05 | 5        | 1,315,010.05 |
| 1-2 年 | 3,520,240.53  | 10       | 352,024.05   |
| 2-3 年 | 739,192.58    | 20       | 147,838.52   |
| 3-4 年 | 30,280.00     | 50       | 15,140.00    |
| 4-5 年 | 6,400.00      | 50       | 3,200.00     |
| 5 年以上 | 45,126.00     | 100      | 45,126.00    |

| 账 龄 | 2021-6-30     |          |              |
|-----|---------------|----------|--------------|
|     | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 合 计 | 30,641,440.16 | ——       | 1,878,338.62 |

(续)

| 账 龄   | 2020-12-31    |          |              |
|-------|---------------|----------|--------------|
|       | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 16,484,281.79 | 5        | 807,167.79   |
| 1-2 年 | 542,687.45    | 10       | 54,268.75    |
| 2-3 年 | 933,696.97    | 20       | 186,739.39   |
| 3-4 年 | 11,200.00     | 50       | 5,600.00     |
| 4-5 年 | 45,126.44     | 50       | 22,563.22    |
| 5 年以上 |               | 100      |              |
| 合 计   | 18,016,992.65 | ——       | 1,076,339.15 |

(续)

| 账 龄   | 2019-12-31    |          |              |
|-------|---------------|----------|--------------|
|       | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 19,975,403.38 | 5        | 955,887.47   |
| 1-2 年 | 1,727,549.97  | 10       | 172,755.00   |
| 2-3 年 | 502,976.00    | 20       | 100,595.20   |
| 3-4 年 | 230,332.45    | 50       | 115,166.23   |
| 4-5 年 |               | 50       |              |
| 5 年以上 | 20,920.00     | 100      | 20,920.00    |
| 合 计   | 22,457,181.80 | ——       | 1,365,323.90 |

(续)

| 账 龄   | 2018-12-31    |          |            |
|-------|---------------|----------|------------|
|       | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备       |
| 1 年以内 | 12,874,239.17 | 5        | 662,098.74 |
| 1-2 年 | 643,126.00    | 10       | 64,312.60  |
| 2-3 年 | 318,292.45    | 20       | 63,658.49  |
| 3-4 年 |               | 50       |            |

| 账 龄   | 2018-12-31    |          |            |
|-------|---------------|----------|------------|
|       | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备       |
| 4-5 年 | 5,000.00      | 50       | 2,500.00   |
| 5 年以上 | 15,920.00     | 100      | 15,920.00  |
| 合 计   | 13,856,577.62 | ——       | 808,489.83 |

## (3) 坏账准备的情况

| 年度/期间           | 年初余额         | 本年(期)变动金额    |            |       |      | 年(期)末余额      |
|-----------------|--------------|--------------|------------|-------|------|--------------|
|                 |              | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 2021 年 6 月 30 日 | 3,604,502.07 | 597,507.93   |            |       |      | 4,202,010.00 |
| 2020 年          | 3,330,539.70 | 273,962.37   |            |       |      | 3,604,502.07 |
| 2019 年          | 2,175,996.48 | 1,758,238.72 | 603,695.50 |       |      | 3,330,539.70 |
| 2018 年          | 2,848,892.84 | 47,818.10    | 720,714.46 |       |      | 2,175,996.48 |

## (4) 实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 客 户           | 2021-6-30<br>期末余额 | 账龄         | 占应收账款期<br>末余额合计数的<br>比例 (%) |
|---------------|-------------------|------------|-----------------------------|
| 河南省畜牧局        | 30,596,692.00     | 1 年内       | 21.01                       |
| 江苏省动物疫病预防控制中心 | 15,215,910.00     | 1 年内       | 10.45                       |
| 四川省动物疫病预防控制中心 | 12,351,572.51     | 1 年内       | 8.48                        |
| 广东省动物防疫物资储备中心 | 10,064,136.50     | 1 年内       | 6.91                        |
| 湖南省畜牧水产事务中心   | 7,374,820.00      | 1 年内、1-2 年 | 5.06                        |
| 合 计           | 75,603,131.01     | ——         | 51.91                       |

(续)

| 客 户           | 2020-12-31 期<br>末余额 | 账龄         | 占应收账款期<br>末余额合计数的<br>比例 (%) |
|---------------|---------------------|------------|-----------------------------|
| 河南省畜牧局        | 30,479,442.00       | 1 年以内      | 23.53                       |
| 江苏省动物疫病预防控制中心 | 28,700,570.00       | 1 年以内      | 22.16                       |
| 四川省动物疫病预防控制中心 | 15,659,822.51       | 1 年内、1-2 年 | 12.09                       |

| 客 户           | 2020-12-31 期<br>末余额 | 账 龄              | 占应收账款期<br>末余额合计数的<br>比例（%） |
|---------------|---------------------|------------------|----------------------------|
| 大连市农村经济委员会    | 8,106,750.00        | 1 年内、1-2 年、2-3 年 | 6.26                       |
| 广东省动物防疫物资储备中心 | 7,701,274.00        | 1 年以内            | 5.95                       |
| 合 计           | 90,647,858.51       | ——               | 69.99                      |

(续)

| 客 户           | 2019-12-31<br>期末余额 | 账 龄   | 占应收账款期末余额合<br>计数的比例（%） |
|---------------|--------------------|-------|------------------------|
| 山东省畜牧兽医局      | 36,590,732.38      | 1 年以内 | 23.51                  |
| 江苏省动物疫病预防控制中心 | 30,250,988.00      | 1 年以内 | 19.44                  |
| 河南省畜牧局        | 20,550,051.00      | 1 年以内 | 13.21                  |
| 四川省动物疫病预防控制中心 | 16,129,622.51      | 1 年以内 | 10.36                  |
| 中牧实业股份有限公司    | 9,596,875.51       | 1 年以内 | 6.17                   |
| 合 计           | 113,118,269.40     | ——    | 72.69                  |

(续)

| 客 户           | 2018-12-31<br>期末余额 | 账 龄         | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例<br>（%） |
|---------------|--------------------|-------------|----------------------------|
| 江苏省动物疫病预防控制中心 | 10,846,370.00      | 1 年以内       | 17.19                      |
| 河南省畜牧局        | 9,569,352.00       | 1 年以内       | 15.17                      |
| 黑龙江省农业农村厅     | 5,994,895.00       | 1 年以内、1-2 年 | 9.50                       |
| 四川省动物疫病预防控制中心 | 4,591,722.51       | 1 年以内       | 7.28                       |
| 广东省动物防疫物资储备中心 | 3,452,808.00       | 1 年以内       | 5.47                       |
| 合 计           | 34,455,147.51      | ——          | 54.61                      |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 2021-6-30    |       | 2020-12-31   |       |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|
|       | 金额           | 比例（%） | 金额           | 比例（%） |
| 1 年以内 | 4,183,833.76 | 96.76 | 1,934,645.26 | 90.43 |
| 1-2 年 | 71,828.72    | 1.66  | 141,912.45   | 6.63  |
| 2-3 年 | 68,400.00    | 1.58  | 63,000.00    | 2.94  |
| 合 计   | 4,324,062.48 | ——    | 2,139,557.71 | ——    |

(续)

| 账 龄   | 2019-12-31   |        | 2018-12-31   |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,533,514.47 | 91.50  | 2,521,514.40 | 52.50  |
| 1-2 年 | 121,959.25   | 3.16   | 2,081,786.46 | 43.35  |
| 2-3 年 | 54,863.36    | 1.42   | 164,906.75   | 3.43   |
| 3 年以上 | 151,295.00   | 3.92   | 34,595.00    | 0.72   |
| 合 计   | 3,861,632.08 | ——     | 4,802,802.61 | ——     |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                          | 2021-6-30 期<br>末余额 | 账龄    | 占预付款项<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) |
|-------------------------------|--------------------|-------|--------------------------------|
| 上海东富龙科技股份有限公司                 | 2,184,000.00       | 1 年以内 | 50.51                          |
| 信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司南京分公司 | 757,560.00         | 1 年以内 | 17.52                          |
| 南京伊环环境科技有限公司                  | 210,000.00         | 1 年以内 | 4.86                           |
| 江苏弗洛瑞生物工程设备有限公司               | 165,000.00         | 1 年以内 | 3.82                           |
| 中国兽医药品监察所                     | 240,000.00         | 1 年以内 | 5.55                           |
| 合 计                           | 3,556,560.00       | ——    | 82.26                          |

(续)

| 单位名称            | 2020-12-31<br>期末余额 | 账龄          | 占预付款项期<br>末余额合计数<br>的比例 (%) |
|-----------------|--------------------|-------------|-----------------------------|
| 新乡市李烨科技发展有限公司   | 706,500.00         | 1 年以内       | 33.02                       |
| 北京宝隆泰克科技有限公司    | 322,200.00         | 1 年以内       | 15.06                       |
| 江阴市华泰净化空调工程有限公司 | 172,500.00         | 1 年以内       | 8.06                        |
| 江苏弗洛瑞生物工程设备有限公司 | 165,000.00         | 1 年以内       | 7.71                        |
| 青岛强星设备科技有限公司    | 163,650.00         | 1 年以内、1-2 年 | 7.65                        |
| 合 计             | 1,529,850.00       | ——          | 71.50                       |

(续)

| 单位名称               | 2019-12-31<br>期末余额 | 账龄    | 占预付款项期<br>末余额合计数的<br>比例 (%) |
|--------------------|--------------------|-------|-----------------------------|
| 河南星展企业管理咨询有限公司     | 872,600.00         | 1 年以内 | 22.60                       |
| 南京港华燃气有限公司         | 310,000.00         | 1 年以内 | 8.03                        |
| 常德市鼎城区爱牧动物防疫服务有限公司 | 264,740.00         | 1 年以内 | 6.86                        |
| 郑州市中原区棕琳平面设计工作室    | 183,430.00         | 1 年以内 | 4.75                        |
| 中崇信诺生物科技泰州有限公司     | 164,866.72         | 1 年以内 | 4.27                        |
| 合 计                | 1,795,636.72       | ——    | 46.51                       |

(续)

| 单位名称            | 2018-12-31 期<br>末余额 | 账龄    | 占预付款项期末余<br>额合计数的比例<br>(%) |
|-----------------|---------------------|-------|----------------------------|
| 北京农林科学院研究所      | 1,020,000.00        | 1-2 年 | 21.24                      |
| 哈尔滨国生生物科技股份有限公司 | 700,000.00          | 1 年以内 | 14.57                      |
| 中国兽医药品监察所       | 680,000.00          | 1-2 年 | 14.16                      |
| 南京港华燃气有限公司      | 310,000.00          | 1 年以内 | 6.45                       |
| 广州齐志生物工程设备有限公司  | 306,000.00          | 1 年以内 | 6.37                       |
| 合 计             | 3,016,000.00        | ——    | 62.79                      |

(3) 账龄超过 1 年的大额预付款项

无。

## 5、其他应收款

| 项 目   | 2021-6-30     | 2020-12-31   | 2019-12-31    | 2018-12-31   |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |               |              |
| 应收股利  |               |              |               |              |
| 其他应收款 | 12,837,637.66 | 8,926,497.05 | 10,034,364.51 | 8,250,277.43 |
| 合 计   | 12,837,637.66 | 8,926,497.05 | 10,034,364.51 | 8,250,277.43 |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄    | 2021-6-30     | 2020-12-31    | 2019-12-31    | 2018-12-31   |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1 年以内  | 12,238,330.85 | 8,226,950.18  | 9,583,617.27  | 7,581,848.32 |
| 1-2 年  | 1,075,605.47  | 827,058.46    | 189,705.85    | 531,645.33   |
| 2-3 年  | 221,004.40    | 157,449.14    | 278,770.63    | 95,120.00    |
| 3-4 年  | 41,022.74     | 263,675.07    | 63,320.00     | 319,276.50   |
| 4-5 年  | 89,800.00     | 63,320.00     | 319,276.50    | 203,093.42   |
| 5 年以上  | 623,835.13    | 587,153.42    | 321,920.32    | 189,646.30   |
| 小 计    | 14,289,598.59 | 10,125,606.27 | 10,756,610.57 | 8,920,629.87 |
| 减：坏账准备 | 1,451,960.93  | 1,199,109.22  | 722,246.06    | 670,352.44   |
| 合 计    | 12,837,637.66 | 8,926,497.05  | 10,034,364.51 | 8,250,277.43 |

## ② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2021-6-30     | 2020-12-31    | 2019-12-31    | 2018-12-31   |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 保证金及押金 | 7,895,027.20  | 7,098,993.41  | 7,017,820.64  | 4,911,397.79 |
| 代扣代缴款  | 1,232,112.73  | 1,179,583.24  | 63,874.46     | 91,707.04    |
| 关联方往来  | 518,714.30    | 996,222.07    | 1,814,197.66  | 3,620,189.18 |
| 农民工保障金 | 1,094,372.66  | 467,645.76    | 467,645.76    |              |
| 租金收入   | 1,173,402.00  |               |               |              |
| 其他     | 2,375,969.70  | 383,161.79    | 1,393,072.05  | 297,335.86   |
| 小计     | 14,289,598.59 | 10,125,606.27 | 10,756,610.57 | 8,920,629.87 |
| 减：坏账准备 | 1,451,960.93  | 1,199,109.22  | 722,246.06    | 670,352.44   |
| 合 计    | 12,837,637.66 | 8,926,497.05  | 10,034,364.51 | 8,250,277.43 |

## ③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 611,955.80     |                      | 587,153.42           | 1,199,109.22 |
| 2020 年 12 月 31 日余额 |                |                      |                      |              |
| 在本期：               |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段           | -31,660.00     |                      | 31,660.00            |              |

| 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） |              |
| ——转回第二阶段          |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段          |                |                      |                      |              |
| 本期计提              | 237,148.21     |                      | 31,660.00            | 268,808.21   |
| 本期转回              |                |                      |                      |              |
| 本期转销              |                |                      |                      |              |
| 本期核销              |                |                      | 15,956.50            | 15,956.50    |
| 其它变动              |                |                      |                      |              |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 817,444.01     |                      | 634,516.92           | 1,451,960.93 |

(续)

| 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 12 月 31 日余额 | 400,325.74     |                      | 321,920.32           | 722,246.06   |
| 2019 年 12 月 31 日余额 |                |                      |                      |              |
| 在本期：               |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段           | -132,616.55    |                      | 132,616.55           |              |
| ——转回第二阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段           |                |                      |                      |              |
| 本期计提               | 344,246.61     |                      | 132,616.55           | 476,863.16   |
| 本期转回               |                |                      |                      |              |
| 本期转销               |                |                      |                      |              |
| 本期核销               |                |                      |                      |              |
| 其它变动               |                |                      |                      |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 611,955.80     |                      | 587,153.42           | 1,199,109.22 |

(续)

| 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       | 480,706.14     |                      | 189,646.30           | 670,352.44 |
| 2019 年 1 月 1 日账面余额在本年： |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段               |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段               | -66,137.01     |                      | 66,137.01            |            |
| ——转回第二阶段               |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段               |                |                      |                      |            |
| 本年计提                   | -14,243.39     |                      | 66,137.01            | 51,893.62  |
| 本年转回                   |                |                      |                      |            |
| 本年转销                   |                |                      |                      |            |
| 本年核销                   |                |                      |                      |            |
| 其他变动                   |                |                      |                      |            |
| 2019 年 12 月 31 日余额     | 400,325.74     |                      | 321,920.32           | 722,246.06 |

## 2018 年计提情况

| 类 别                    | 2018/12/31   |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 8,920,629.87 | 100.00 | 670,352.44 | 7.51    | 8,250,277.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |              |
| 合 计                    | 8,920,629.87 | 100.00 | 670,352.44 | ——      | 8,250,277.43 |

## ④ 坏账准备的情况

| 年度/期间              | 年初余额         | 本年（期）变动金额  |           |           |      | 年（期末）<br>余额  |
|--------------------|--------------|------------|-----------|-----------|------|--------------|
|                    |              | 计提         | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销 | 其他变动 |              |
| 2021 年 6<br>月 30 日 | 1,199,109.22 | 268,808.21 |           | 15,956.50 |      | 1,451,960.93 |
| 2020 年             | 722,246.06   | 476,863.16 |           |           |      | 1,199,109.22 |
| 2019 年             | 670,352.44   | 51,893.62  |           |           |      | 722,246.06   |
| 2018 年             | 102,011.71   | 568,340.73 |           |           |      | 670,352.44   |

## ⑤ 实际核销的其他应收款情况

| 项目          | 2021 年 6 月 30 日核销金额 |
|-------------|---------------------|
| 天津佳友燃气有限公司  | 100.00              |
| 天津市田玲气体有限公司 | 12,000.00           |
| 吴里明         | 3,856.50            |
| 合 计         | 15,956.50           |

注：2018 年度、2019 年度、2020 年度无核销其他应收款。

## ⑥ 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

## A、2021 年 6 月 30 日

| 单位名称                        | 款项性质               | 期末余额         | 账龄              | 占其他应<br>收款期末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------------------|--------------------|--------------|-----------------|-------------------------------------|--------------|
| 山东省畜牧兽医局                    | 保证金及<br>押金         | 1,997,019.11 | 1 年以内           | 13.98                               | 99,850.96    |
| 北京易库电子商务有限公司                | 代扣代缴<br>款、租金<br>收入 | 1,383,248.37 | 1 年以内           | 9.68                                | 69,162.42    |
| 中牟县解决建设领域拖欠工<br>程款工作领导小组办公室 | 农民工保<br>障金         | 1,094,372.66 | 1 年以内、<br>1-2 年 | 7.66                                | 78,100.92    |
| 南京梅里亚动物保健有限公<br>司           | 代扣代缴<br>款          | 942,705.50   | 1 年以内           | 6.60                                | 47,135.28    |
| 中审亚太会计师事务所（特殊<br>普通合伙）      | 其他                 | 760,000.00   | 1 年以内           | 5.32                                | 38,000.00    |
| 合计                          | ——                 | 6,177,345.64 | ——              | 43.24                               | 332,249.58   |

## B、2020 年 12 月 31 日

| 单位名称          | 款项性质 | 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   |
|---------------|------|--------------|-------------------|----------------------|------------|
| 山东省畜牧兽医局      | 保证金  | 1,975,919.11 | 1-2 年             | 19.51                | 197,591.91 |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 物业费  | 941,660.50   | 1 年以内、1-2 年       | 9.30                 | 92,555.55  |
| 贵州农业农村厅       | 保证金  | 616,252.40   | 1 年以内、1-2 年       | 6.09                 | 55,595.49  |
| 湖南国建招标咨询有限公司  | 保证金  | 609,123.42   | 2-3 年、4-5 年、5 年以上 | 6.02                 | 347,019.10 |
| 河北泰达招标代理有限公司  | 保证金  | 519,918.00   | 1 年以内、1-2 年       | 5.13                 | 40,442.30  |
| 合 计           | ——   | 4,662,873.43 | ——                | 46.05                | 733,204.35 |

## C、2019 年 12 月 31 日

| 单位名称           | 款项性质 | 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   |
|----------------|------|--------------|-------------------|----------------------|------------|
| 山东省畜牧兽医局       | 保证金  | 2,958,719.11 | 1 年以内             | 27.51                | 147,935.96 |
| 南京梅里亚动物保健品有限公司 | 物业费  | 1,033,424.58 | 1 年以内             | 9.61                 | 51,671.23  |
| 中牧实业股份有限公司     | 往来款  | 763,970.88   | 1 年以内、2-3 年       | 7.10                 | 38,198.54  |
| 湖南国建招标咨询有限公司   | 保证金  | 609,123.42   | 1-2 年、3-4 年、4-5 年 | 5.66                 | 262,934.67 |
| 河北泰达招标代理有限公司   | 保证金  | 519,918.00   | 1 年以内             | 4.83                 | 25,995.90  |
| 合 计            | ——   | 5,885,155.99 | ——                | 54.71                | 526,736.30 |

## D、2018 年 12 月 31 日

| 单位名称               | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                   | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|--------------------|------|--------------|----------------------|-----------------------------|--------------|
| 中国农业发展集团有<br>限公司   | 往来款  | 1,561,800.00 | 1 年以内                | 17.51                       | 78,090.00    |
| 南京梅里亚动物保健<br>品有限公司 | 物业费  | 1,118,995.68 | 1 年以内                | 12.54                       | 55,949.78    |
| 中牧实业股份有限公<br>司     | 往来款  | 939,393.50   | 1 年以内、1-2<br>年       | 10.53                       | 46,969.68    |
| 山东省畜牧兽医局           | 保证金  | 982,800.00   | 1 年以内                | 11.02                       | 49,140.00    |
| 湖南国建招标咨询有<br>限公司   | 保证金  | 609,123.42   | 1 年以内、2-3<br>年、3-4 年 | 6.83                        | 150,421.15   |
| 合 计                | ——   | 5,212,112.60 | ——                   | 58.43                       | 380,570.61   |

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 项 目   | 2021-6-30      |              |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料   | 8,855,552.29   | 333,123.96   | 8,522,428.33   |
| 在产品   | 5,402,154.18   |              | 5,402,154.18   |
| 自制半成品 | 87,800,814.94  | 901,739.12   | 86,899,075.82  |
| 库存商品  | 43,357,095.51  | 3,453,013.75 | 39,904,081.76  |
| 周转材料  | 1,504,651.59   |              | 1,504,651.59   |
| 合 计   | 146,920,268.51 | 4,687,876.83 | 142,232,391.68 |

(续)

| 项 目   | 2020/12/31    |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料   | 10,288,898.34 | 333,123.96   | 9,955,774.38  |
| 在产品   | 7,496,623.01  |              | 7,496,623.01  |
| 自制半成品 | 69,510,864.85 | 1,250,293.42 | 68,260,571.43 |
| 库存商品  | 34,601,389.81 | 2,596,934.72 | 32,004,455.09 |
| 周转材料  | 1,324,336.51  |              | 1,324,336.51  |

| 项 目 | 2020/12/31     |              |                |
|-----|----------------|--------------|----------------|
|     | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 合 计 | 123,222,112.52 | 4,180,352.10 | 119,041,760.42 |

(续)

| 项 目   | 2019/12/31     |              |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料   | 9,706,969.90   | 302,660.93   | 9,404,308.97   |
| 在产品   | 9,528,957.08   |              | 9,528,957.08   |
| 自制半成品 | 80,000,765.88  | 1,751,291.02 | 78,249,474.86  |
| 库存商品  | 32,059,531.64  | 1,666,654.47 | 30,392,877.17  |
| 周转材料  | 1,458,823.20   | 11,674.40    | 1,447,148.80   |
| 合 计   | 132,755,047.70 | 3,732,280.82 | 129,022,766.88 |

(续)

| 项 目   | 2018/12/31     |              |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料   | 11,152,843.08  | 358,502.39   | 10,794,340.69  |
| 在产品   | 8,863,859.20   |              | 8,863,859.20   |
| 自制半成品 | 65,412,958.36  | 1,521,950.23 | 63,891,008.13  |
| 库存商品  | 19,475,401.39  | 2,352,902.45 | 17,122,498.94  |
| 周转材料  | 1,092,538.29   | 11,674.40    | 1,080,863.89   |
| 合 计   | 105,997,600.32 | 4,245,029.47 | 101,752,570.85 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目   | 2020-12-31   | 2021/1/1-2021/6/30<br>增加金额 |    | 2021/1/1-2021/6/30<br>减少金额 |    | 2021-6-30    |
|-------|--------------|----------------------------|----|----------------------------|----|--------------|
|       |              | 计提                         | 其他 | 转回或转销                      | 其他 |              |
| 原材料   | 333,123.96   |                            |    |                            |    | 333,123.96   |
| 在产品   |              |                            |    |                            |    |              |
| 自制半成品 | 1,250,293.42 | 239,490.82                 |    | 588,045.12                 |    | 901,739.12   |
| 库存商品  | 2,596,934.72 | 1,605,436.50               |    | 749,357.47                 |    | 3,453,013.75 |

| 项 目  | 2020-12-31   | 2021/1/1-2021/6/30<br>增加金额 |    | 2021/1/1-2021/6/30<br>减少金额 |    | 2021-6-30    |
|------|--------------|----------------------------|----|----------------------------|----|--------------|
|      |              | 计提                         | 其他 | 转回或转销                      | 其他 |              |
| 周转材料 |              |                            |    |                            |    |              |
| 合 计  | 4,180,352.10 | 1,844,927.32               |    | 1,337,402.59               |    | 4,687,876.83 |

(续)

| 项 目   | 2019-12-31   | 2020 年增加金额   |    | 2020 年减少金额   |    | 2020-12-31   |
|-------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|       |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料   | 302,660.93   | 321,059.26   |    | 290,596.23   |    | 333,123.96   |
| 在产品   |              |              |    |              |    |              |
| 自制半成品 | 1,751,291.02 | 225,194.51   |    | 726,192.11   |    | 1,250,293.42 |
| 库存商品  | 1,666,654.47 | 2,698,760.16 |    | 1,768,479.91 |    | 2,596,934.72 |
| 周转材料  | 11,674.40    |              |    | 11,674.40    |    |              |
| 合 计   | 3,732,280.82 | 3,245,013.93 |    | 2,796,942.65 |    | 4,180,352.10 |

(续)

| 项 目   | 2018/12/31   | 2019 年增加金额   |    | 2019 年减少金额   |            | 2019/12/31   |
|-------|--------------|--------------|----|--------------|------------|--------------|
|       |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他         |              |
| 原材料   | 358,502.39   |              |    | 22,042.17    | 33,799.29  | 302,660.93   |
| 在产品   |              |              |    |              |            |              |
| 自制半成品 | 1,521,950.23 | 1,524,861.40 |    | 1,295,520.61 |            | 1,751,291.02 |
| 库存商品  | 2,352,902.45 | 1,624,211.73 |    | 1,523,128.27 | 787,331.44 | 1,666,654.47 |
| 周转材料  | 11,674.40    |              |    |              |            | 11,674.40    |
| 合 计   | 4,245,029.47 | 3,149,073.13 |    | 2,840,691.05 | 821,130.73 | 3,732,280.82 |

(续)

| 项 目   | 2018/1/1      | 2018 年增加金额   |    | 2018 年减少金额   |              | 2018/12/31   |
|-------|---------------|--------------|----|--------------|--------------|--------------|
|       |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他           |              |
| 原材料   | 790,624.72    | 22,042.17    |    | 454,164.50   |              | 358,502.39   |
| 在产品   |               |              |    |              |              |              |
| 自制半成品 | 9,422,064.85  | 1,521,950.23 |    |              | 9,422,064.85 | 1,521,950.23 |
| 库存商品  | 600,999.44    | 2,317,178.42 |    | 565,275.41   |              | 2,352,902.45 |
| 周转材料  | 11,674.40     |              |    |              |              | 11,674.40    |
| 合 计   | 10,825,363.41 | 3,861,170.82 |    | 1,019,439.91 | 9,422,064.85 | 4,245,029.47 |

## 7、长期股权投资

(1) 2021 年 6 月 30 日增减变动：无。

(2) 2020 年增减变动：无。

(3) 2019 年度增减变动

| 被投资单位          | 2018/12/31    | 2019年度增减变动 |               |             |          |        |
|----------------|---------------|------------|---------------|-------------|----------|--------|
|                |               | 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 |
| 一、联营企业         |               |            |               |             |          |        |
| 南京梅里亚动物保健品有限公司 | 61,179,536.45 |            | 60,501,317.35 | -678,219.10 |          |        |
| 合 计            | 61,179,536.45 |            | 60,501,317.35 | -678,219.10 |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 2019年度增减变动增减变动 |        |    | 2019/12/31 | 2019-12-31减值准备 |
|----------------|----------------|--------|----|------------|----------------|
|                | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他 |            |                |
| 一、联营企业         |                |        |    |            |                |
| 南京梅里亚动物保健品有限公司 |                |        |    |            |                |

| 被投资单位 | 2019年度增减变动增减变动 |        |    | 2019/12/31 | 2019-12-31减值准备 |
|-------|----------------|--------|----|------------|----------------|
|       | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他 |            |                |
| 合 计   |                |        |    |            |                |

## (4) 2018 年度增减变动

| 被投资单位          | 2018/1/1      | 2018年度增减变动 |      |              |          |        |
|----------------|---------------|------------|------|--------------|----------|--------|
|                |               | 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 |
| 一、联营企业         |               |            |      |              |          |        |
| 南京梅里亚动物保健品有限公司 | 59,834,361.06 |            |      | 1,345,175.39 |          |        |
| 合 计            | 59,834,361.06 |            |      | 1,345,175.39 |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 2018年度增减变动增减变动 |        |    | 2018/12/31    | 2018-12-31减值准备 |
|----------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|
|                | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他 |               |                |
| 一、联营企业         |                |        |    |               |                |
| 南京梅里亚动物保健品有限公司 |                |        |    | 61,179,536.45 |                |
| 合 计            |                |        |    | 61,179,536.45 |                |

## 8、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

## ① 2021 年 6 月 30 日情况

| 项 目                       | 房屋、建筑物        |
|---------------------------|---------------|
| 一、账面原值                    |               |
| 1、2020-12-31 余额           | 29,774,441.34 |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 增加金额 |               |
| 其中：存货\固定资产\在建工程转入         |               |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 减少金额 |               |
| 其中：处置                     |               |

| 项 目                       | 房屋、建筑物        |
|---------------------------|---------------|
| 4、2021-6-30 余额            | 29,774,441.34 |
| 二、累计折旧和累计摊销               |               |
| 1、2020-12-31 余额           | 1,876,321.22  |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 增加金额 | 460,467.97    |
| 其中：计提或摊销                  | 460,467.97    |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 减少金额 |               |
| 其中：处置                     |               |
| 4、2021-6-30 余额            | 2,336,789.19  |
| 三、减值准备                    |               |
| 1、2020-12-31 余额           |               |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 增加金额 |               |
| 其中：计提                     |               |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 减少金额 |               |
| 其中：处置                     |               |
| 4、2021-6-30 余额            |               |
| 四、账面价值                    |               |
| 1、2021-6-30 账面价值          | 27,437,652.15 |
| 2、2020-12-31 账面价值         | 27,898,120.12 |

## ② 2020 年情况

| 项 目               | 房屋、建筑物        |
|-------------------|---------------|
| 一、账面原值            |               |
| 1、2019-12-31 余额   | 28,654,914.45 |
| 2、2020 年度增加金额     | 1,119,526.89  |
| 其中：存货\固定资产\在建工程转入 | 1,119,526.89  |
| 3、2020 年度减少金额     |               |
| 其中：处置             |               |
| 4、2020-12-31 余额   | 29,774,441.34 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |               |
| 1、2019-12-31 余额   | 463,254.45    |
| 2、2020 年度增加金额     | 1,413,066.77  |
| 其中：计提或摊销          | 1,413,066.77  |
| 3、2020 年度减少金额     |               |

| 项 目               | 房屋、建筑物        |
|-------------------|---------------|
| 其中：处置             |               |
| 4、2020-12-31 余额   | 1,876,321.22  |
| 三、减值准备            |               |
| 1、2019-12-31 余额   |               |
| 2、2020 年度增加金额     |               |
| 其中：计提             |               |
| 3、2020 年度减少金额     |               |
| 其中：处置             |               |
| 4、2020-12-31 余额   |               |
| 四、账面价值            |               |
| 1、2020-12-31 账面价值 | 27,898,120.12 |
| 2、2019-12-31 账面价值 | 28,191,660.00 |

## ③ 2019 年度情况

| 项 目               | 房屋、建筑物        |
|-------------------|---------------|
| 一、账面原值            |               |
| 1、2018-12-31 余额   |               |
| 2、2019 年度增加金额     | 28,654,914.45 |
| （1）存货\固定资产\在建工程转入 | 28,654,914.45 |
| 3、2019 年度减少金额     |               |
| 其中：（1）处置          |               |
| （2）其他转出           |               |
| 4、2019-12-31 余额   | 28,654,914.45 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |               |
| 1、2018-12-31 余额   |               |
| 2、2019 年度增加金额     | 463,254.45    |
| 其中：计提或摊销          | 463,254.45    |
| 3、2019 年度减少金额     |               |
| 其中：处置             |               |
| 4、2019-12-31 余额   | 463,254.45    |
| 三、减值准备            |               |
| 1、2018-12-31 余额   |               |

| 项 目               | 房屋、建筑物        |
|-------------------|---------------|
| 2、2019 年度增加金额     |               |
| 其中：计提             |               |
| 3、2019 年度减少金额     |               |
| 其中：（1）处置          |               |
| （2）其他转出           |               |
| 4、2019-12-31 余额   |               |
| 四、账面价值            |               |
| 1、2019-12-31 账面价值 | 28,191,660.00 |
| 2、2018-12-31 账面价值 |               |

## ④ 2018 年情况：

无发生额及余额。

## （2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

## 9、固定资产

| 项 目    | 2021-6-30      | 2020-12-31     | 2019-12-31     | 2018-12-31     |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 348,710,664.82 | 317,366,272.86 | 198,766,024.32 | 216,923,761.33 |
| 固定资产清理 |                |                |                |                |
| 合 计    | 348,710,664.82 | 317,366,272.86 | 198,766,024.32 | 216,923,761.33 |

## （1）固定资产

## ① 固定资产情况

## A、2021 年 6 月 30 日

| 项 目                          | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备          | 合 计            |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值                       |                |                |              |               |                |
| 1、2020-12-31 余额              | 232,406,225.23 | 256,116,244.11 | 7,745,830.66 | 10,545,946.45 | 506,814,246.45 |
| 2、2021/1/1-2021/6/30<br>增加金额 | 26,274,438.71  | 22,808,456.14  | 289,526.71   | 274,188.05    | 49,646,609.61  |
| （1）购置                        | 30,000.00      | 2,221,380.00   | 289,526.71   | 102,118.05    | 2,643,024.76   |
| （2）在建工程转入                    | 26,244,438.71  | 20,587,076.14  |              | 172,070.00    | 47,003,584.85  |

| 项 目                  | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备          | 合 计            |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 3、2021/1/1-2021/6/30 |                |                |              |               |                |
| 减少金额                 | 3,119,482.41   | 848,876.26     | 264,930.00   |               | 4,233,288.67   |
| (1) 处置或报废            | 3,119,482.41   | 354,804.00     | 264,930.00   |               | 3,739,216.41   |
| (2) 其他               |                | 494,072.26     |              |               | 494,072.26     |
| 4、2021-6-30 余额       | 255,561,181.53 | 278,075,823.99 | 7,770,427.37 | 10,820,134.50 | 552,227,567.39 |
| 二、累计折旧               |                |                |              |               |                |
| 1、2020-12-31 余额      | 52,489,103.01  | 122,725,437.76 | 5,885,754.69 | 8,041,632.08  | 189,141,927.54 |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 |                |                |              |               |                |
| 增加金额                 | 4,069,220.62   | 9,104,311.84   | 247,907.56   | 351,885.96    | 13,773,325.98  |
| (1) 计提               | 4,069,220.62   | 9,104,311.84   | 247,907.56   | 351,885.96    | 13,773,325.98  |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 |                |                |              |               |                |
| 减少金额                 | 1,146,733.72   | 587,082.46     | 247,974.48   |               | 1,981,790.66   |
| (1) 处置或报废            | 1,146,733.72   | 340,611.84     | 247,974.48   |               | 1,735,320.04   |
| (2) 其他               |                | 246,470.62     |              |               | 246,470.62     |
| 4、2021-6-30 余额       | 55,411,589.91  | 131,242,667.14 | 5,885,687.77 | 8,393,518.04  | 200,933,462.86 |
| 三、减值准备               |                |                |              |               |                |
| 1、2020-12-31 余额      | 14,373.12      | 291,386.61     |              | 286.32        | 306,046.05     |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 |                |                |              |               |                |
| 增加金额                 | 966,793.36     | 1,327,127.12   | -            | 430.46        | 2,294,350.94   |
| (1) 计提               | 966,793.36     | 1,327,127.12   | -            | 430.46        | 2,294,350.94   |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 |                |                |              |               |                |
| 减少金额                 | 14,373.12      | 2,584.16       |              |               | 16,957.28      |
| (1) 处置或报废            | 14,373.12      | 2,584.16       |              |               | 16,957.28      |
| 4、2021-6-30 余额       | 966,793.36     | 1,615,929.57   | -            | 716.78        | 2,583,439.71   |
| 四、账面价值               |                |                |              |               |                |
| 1、2021-6-30 账面价值     | 199,182,798.26 | 145,217,227.28 | 1,884,739.60 | 2,425,899.68  | 348,710,664.82 |
| 2、2020-12-31 账面价值    | 179,902,749.10 | 133,099,419.74 | 1,860,075.97 | 2,504,028.05  | 317,366,272.86 |

## B、2020 年情况

| 项 目             | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备          | 合 计            |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值          |                |                |              |               |                |
| 1、2019-12-31 余额 | 151,791,705.15 | 217,595,508.48 | 7,885,720.66 | 10,744,412.45 | 388,017,346.74 |
| 2、2020 年度增加金额   | 90,012,057.59  | 60,673,758.00  | 2,800.00     | 259,805.00    | 150,948,420.59 |
| (1) 购置          | 475,470.66     | 3,792,766.00   | 2,800.00     | 259,805.00    | 4,530,841.66   |
| (2) 在建工程转入      | 89,536,586.93  | 56,880,992.00  |              |               | 146,417,578.93 |
| 3、2020 年度减少金额   | 9,397,537.51   | 22,153,022.37  | 142,690.00   | 458,271.00    | 32,151,520.88  |
| (1) 处置或报废       | 24,933.91      | 22,153,022.37  | 142,690.00   | 458,271.00    | 22,778,917.28  |
| (2) 其他          | 9,372,603.60   |                |              |               | 9,372,603.60   |
| 4、2020-12-31 余额 | 232,406,225.23 | 256,116,244.11 | 7,745,830.66 | 10,545,946.45 | 506,814,246.45 |
| 二、累计折旧          |                |                |              |               |                |
| 1、2019-12-31 余额 | 48,357,741.96  | 127,654,947.12 | 5,494,056.68 | 7,704,381.98  | 189,211,127.74 |
| 2、2020 年度增加金额   | 7,849,294.91   | 13,960,109.83  | 526,333.81   | 760,458.05    | 23,096,196.60  |
| (1) 计提          | 7,849,294.91   | 13,960,109.83  | 526,333.81   | 760,458.05    | 23,096,196.60  |
| 3、2020 年度减少金额   | 3,717,933.86   | 18,889,619.19  | 134,635.80   | 423,207.95    | 23,165,396.80  |
| (1) 处置或报废       | 23,936.55      | 18,889,619.19  | 134,635.80   | 423,207.95    | 19,471,399.49  |
| (2) 其他          | 3,693,997.31   |                |              |               | 3,693,997.31   |
| 4、2020-12-31 余额 | 52,489,103.01  | 122,725,437.76 | 5,885,754.69 | 8,041,632.08  | 189,141,927.54 |
| 三、减值准备          |                |                |              |               |                |
| 1、2019-12-31 余额 |                | 40,194.68      |              |               | 40,194.68      |
| 2、2020 年度增加金额   | 14,373.12      | 251,191.93     |              | 286.32        | 265,851.37     |
| (1) 计提          | 14,373.12      | 251,191.93     |              | 286.32        | 265,851.37     |
| 3、2020 年度减少金额   |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废       |                |                |              |               |                |
| 4、2020-12-31 余额 | 14,373.12      | 291,386.61     |              | 286.32        | 306,046.05     |

| 项 目               | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备         | 合 计            |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值            |                |                |              |              |                |
| 1、2020-12-31 账面价值 | 179,902,749.10 | 133,099,419.74 | 1,860,075.97 | 2,504,028.05 | 317,366,272.86 |
| 2、2019-12-31 账面价值 | 103,433,963.19 | 89,900,366.68  | 2,391,663.98 | 3,040,030.47 | 198,766,024.32 |

## C、2019 年度情况

| 项 目             | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备          | 合 计            |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值          |                |                |              |               |                |
| 1、2018-12-31 余额 | 151,635,711.97 | 213,591,216.13 | 7,950,044.61 | 11,052,660.33 | 384,229,633.04 |
| 2、2019 年度增加金额   | 161,886.18     | 5,547,485.97   | 269,838.05   | 394,251.94    | 6,373,462.14   |
| (1) 购置          | 128,776.18     | 2,668,432.57   | 269,838.05   | 394,251.94    | 3,461,298.74   |
| (2) 在建工程转入      | 33,110.00      | 2,879,053.40   |              |               | 2,912,163.40   |
| 3、2019 年度减少金额   | 5,893.00       | 1,543,193.62   | 334,162.00   | 702,499.82    | 2,585,748.44   |
| (1) 处置或报废       | 5,893.00       | 1,543,193.62   | 334,162.00   | 702,499.82    | 2,585,748.44   |
| 4、2019-12-31 余额 | 151,791,705.15 | 217,595,508.48 | 7,885,720.66 | 10,744,412.45 | 388,017,346.74 |
| 二、累计折旧          |                |                |              |               |                |
| 1、2018-12-31 余额 | 39,921,315.16  | 114,742,823.65 | 5,060,586.16 | 7,519,713.93  | 167,244,438.90 |
| 2、2019 年度增加金额   | 8,442,084.08   | 14,090,982.99  | 841,177.62   | 854,758.66    | 24,229,003.35  |
| (1) 计提          | 8,442,084.08   | 14,090,982.99  | 841,177.62   | 854,758.66    | 24,229,003.35  |
| 3、2019 年度减少金额   | 5,657.28       | 1,178,859.52   | 407,707.10   | 670,090.61    | 2,262,314.51   |
| (1) 处置或报废       | 5,657.28       | 1,178,859.52   | 407,707.10   | 670,090.61    | 2,262,314.51   |
| 4、2019-12-31 余额 | 48,357,741.96  | 127,654,947.12 | 5,494,056.68 | 7,704,381.98  | 189,211,127.74 |
| 三、减值准备          |                |                |              |               |                |
| 1、2018-12-31 余额 |                | 61,432.81      |              |               | 61,432.81      |
| 2、2019 年度增加金额   |                |                |              |               |                |

| 项 目               | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备         | 合 计            |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 计提            |                |               |              |              |                |
| 3、2019 年度减少金额     |                | 21,238.13     |              |              | 21,238.13      |
| (1) 处置或报废         |                | 21,238.13     |              |              | 21,238.13      |
| 4、2019-12-31 余额   |                | 40,194.68     |              |              | 40,194.68      |
| 四、账面价值            |                |               |              |              |                |
| 1、2019-12-31 账面价值 | 103,433,963.19 | 89,900,366.68 | 2,391,663.98 | 3,040,030.47 | 198,766,024.32 |
| 2、2018-12-31 账面价值 | 111,714,396.81 | 98,786,959.67 | 2,889,458.45 | 3,532,946.40 | 216,923,761.33 |

## D、2018 年度情况

| 项 目             | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备          | 合 计            |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值          |                |                |              |               |                |
| 1、2018-1-1 余额   | 153,533,366.48 | 205,391,317.63 | 8,568,480.61 | 9,909,234.33  | 377,402,399.05 |
| 2、2018 年度增加金额   | 51,008.72      | 8,656,685.50   | 388,376.00   | 1,307,113.00  | 10,403,183.22  |
| (1) 购置          | 33,852.55      | 6,353,770.50   | 1,690.00     | 1,307,113.00  | 7,696,426.05   |
| (2) 在建工程转入      | 17,156.17      | 286,420.00     |              |               | 303,576.17     |
| (3) 企业合并增加      |                | 2,016,495.00   | 386,686.00   |               | 2,403,181.00   |
| 3、2018 年度减少金额   | 1,948,663.23   | 456,787.00     | 1,006,812.00 | 163,687.00    | 3,575,949.23   |
| (1) 处置或报废       | 1,948,663.23   | 456,787.00     | 1,006,812.00 | 163,687.00    | 3,575,949.23   |
| 4、2018-12-31 余额 | 151,635,711.97 | 213,591,216.13 | 7,950,044.61 | 11,052,660.33 | 384,229,633.04 |
| 二、累计折旧          |                |                |              |               |                |
| 1、2018-1-1 余额   | 32,041,591.96  | 101,221,376.95 | 4,952,509.79 | 6,607,882.93  | 144,823,361.63 |
| 2、2018 年度增加金额   | 8,558,217.21   | 13,900,087.06  | 854,943.51   | 1,068,794.52  | 24,382,042.30  |
| (1) 计提          | 8,558,217.21   | 13,900,087.06  | 854,943.51   | 1,068,794.52  | 24,382,042.30  |
| 3、2018 年度减少金额   | 678,494.01     | 378,640.36     | 746,867.14   | 156,963.52    | 1,960,965.03   |

| 项 目               | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备         | 合 计            |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废         | 678,494.01     | 378,640.36     | 746,867.14   | 156,963.52   | 1,960,965.03   |
| 4、2018-12-31 余额   | 39,921,315.16  | 114,742,823.65 | 5,060,586.16 | 7,519,713.93 | 167,244,438.90 |
| 三、减值准备            |                |                |              |              |                |
| 1、2018-1-1 余额     |                | 61,432.81      |              |              | 61,432.81      |
| 2、2018 年度增加金额     |                |                |              |              |                |
| (1) 计提            |                |                |              |              |                |
| 3、2018 年度减少金额     |                |                |              |              |                |
| (1) 处置或报废         |                |                |              |              |                |
| 4、2018-12-31 余额   |                | 61,432.81      |              |              | 61,432.81      |
| 四、账面价值            |                |                |              |              |                |
| 1、2018-12-31 账面价值 | 111,714,396.81 | 98,786,959.67  | 2,889,458.45 | 3,532,946.40 | 216,923,761.33 |
| 2、2018-1-1 账面价值   | 121,491,774.52 | 104,108,507.87 | 3,615,970.82 | 3,301,351.40 | 232,517,604.61 |

## ② 暂时闲置的固定资产情况

| 项 目    | 2021-6-30     |               |            |              |    |
|--------|---------------|---------------|------------|--------------|----|
|        | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备       | 账面价值         | 备注 |
| 房屋及建筑物 | 25,418,836.78 | 17,400,605.27 | 966,793.36 | 7,051,438.15 |    |
| 合 计    | 25,418,836.78 | 17,400,605.27 | 966,793.36 | 7,051,438.15 |    |

## ③ 通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目    | 账面价值      |              |              |              |
|--------|-----------|--------------|--------------|--------------|
|        | 2021-6-30 | 2020-12-31   | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
| 房屋及建筑物 |           | 1,240,331.38 | 1,314,165.89 | 1,388,000.40 |
| 运输设备   |           | 20,738.76    | 20,738.76    | 20,738.76    |
| 合 计    |           | 1,261,070.14 | 1,334,904.65 | 1,408,739.16 |

## ④ 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目           | 账面价值           |               |              |              | 未办妥产权证书<br>的原因 |
|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
|               | 2021-6-30      | 2020-12-31    | 2019-12-31   | 2018-12-31   |                |
| 郑州厂房屋<br>建筑物  | 5,059,454.46   | 5,722,459.15  | 6,317,478.07 | 6,912,496.99 | 历史遗留原因         |
| 南京厂房屋<br>建筑物  |                | 1,984,123.82  | 8,158,576.23 | 8,640,049.23 | 租赁土地上建设        |
| 郑州中牧房<br>屋建筑物 | 114,098,444.74 | 89,161,586.93 |              |              | 二期尚未完工         |

## 10、在建工程

| 项 目  | 2021-6-30     | 2020-12-31   | 2019-12-31   | 2018-12-31    |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 31,260,277.97 | 9,850,546.94 | 3,189,818.82 | 15,979,976.74 |
| 工程物资 |               |              |              |               |
| 合 计  | 31,260,277.97 | 9,850,546.94 | 3,189,818.82 | 15,979,976.74 |

## (1) 在建工程

## ① 在建工程情况

| 项 目                        | 2021-6-30     |      |               |
|----------------------------|---------------|------|---------------|
|                            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 郑州中牧生物药业有限公司生物疫苗产业<br>基地项目 | 30,188,813.33 |      | 30,188,813.33 |
| 乾元浩南京兽用生物医药产业园建设项目         | 1,071,464.64  |      | 1,071,464.64  |
| 合 计                        | 31,260,277.97 |      | 31,260,277.97 |

(续)

| 项 目                        | 2020-12-31   |      |              |
|----------------------------|--------------|------|--------------|
|                            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 郑州中牧生物药业有限公司生物疫苗产业基<br>地项目 | 9,790,546.94 |      | 9,790,546.94 |
| 乾元浩南京兽用生物医药产业园建设项目         | 60,000.00    |      | 60,000.00    |
| 合 计                        | 9,850,546.94 |      | 9,850,546.94 |

(续)

| 项 目                    | 2019-12-31   |      |              |
|------------------------|--------------|------|--------------|
|                        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 郑州中牧生物药业有限公司生物疫苗产业基地项目 | 3,189,818.82 |      | 3,189,818.82 |
| 合 计                    | 3,189,818.82 |      | 3,189,818.82 |

(续)

| 项 目        | 2018-12-31    |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 豪威公司二期项目   | 15,769,702.74 |      | 15,769,702.74 |
| 生物安全三级防护改造 | 140,000.00    |      | 140,000.00    |
| 悬浮培养技改项目   | 70,274.00     |      | 70,274.00     |
| 合 计        | 15,979,976.74 |      | 15,979,976.74 |

## ②重要在建工程项目本期变动情况

## A、2021 年 6 月 30 日变动情况

| 项目名称                   | 2020-12-31   | 2021/1/1-2021/6/30 增加金额 | 2021/1/1-2021/6/30 转入固定资产金额 | 2021/1/1-2021/6/31 其他减少金额 | 2021-6-30     |
|------------------------|--------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------|
| 郑州中牧生物药业有限公司生物疫苗产业基地项目 | 9,790,546.94 | 66,884,249.60           | 46,485,983.21               |                           | 30,188,813.33 |
| 乾元浩南京兽用生物医药产业园建设项目     | 60,000.00    | 1,011,464.64            |                             |                           | 1,071,464.64  |
| 低氮锅炉改造                 |              | 517,601.64              | 517,601.64                  |                           |               |
| 合 计                    | 9,850,546.94 | 68,413,315.88           | 47,003,584.85               |                           | 31,260,277.97 |

## B、2020 年变动情况

| 项目名称                   | 2019-12-31   | 2020 年增加金额     | 2020 年转入固定资产金额 | 2020 年其他减少金额 | 2020-12-31   |
|------------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 郑州中牧生物药业有限公司生物疫苗产业基地项目 | 3,189,818.82 | 152,643,307.05 | 146,042,578.93 |              | 9,790,546.94 |
| 乾元浩南京兽用生物医药产业园建设项目     |              | 60,000.00      |                |              | 60,000.00    |
| 研发楼消防设施改造              |              | 375,000.00     | 375,000.00     |              |              |
| 合 计                    | 3,189,818.82 | 153,078,307.05 | 146,417,578.93 |              | 9,850,546.94 |

## C、2019 年度变动情况

| 项目名称                   | 2018-12-31    | 2019 年增加金额    | 2019 年转入固定资产金额 | 2019 年其他减少金额 | 2019-12-31   |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 豪威公司二期项目               | 15,769,702.74 | 15,544,775.56 | 31,027,204.45  | 287,273.85   |              |
| 郑州中牧生物药业有限公司生物疫苗产业基地项目 |               | 3,189,818.82  |                |              | 3,189,818.82 |
| 生物安全三级防护改造             | 140,000.00    |               |                | 140,000.00   |              |
| 悬浮培养技改项目               | 70,274.00     | 50,629.00     | 120,903.00     |              |              |
| 4T 锅炉转入改造              |               | 418,970.40    | 418,970.40     |              |              |

| 项目名称 | 2018-12-31    | 2019 年增加金额    | 2019 年转入固定资产金额 | 2019 年其他减少金额 | 2019-12-31   |
|------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 合 计  | 15,979,976.74 | 19,204,193.78 | 31,567,077.85  | 427,273.85   | 3,189,818.82 |

注：2019 年转入固定资产金额中有 28,654,914.45 元转入投资性房地产科目，剩余金额转入固定资产科目。其他减少为转入费用。

#### D、2018 年度变动情况

| 项目名称       | 2018-1-1   | 2018 年增加金额    | 2018 年转入固定资产金额 | 2018 年其他减少金额 | 2018-12-31    |
|------------|------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 豪威公司二期项目   | 192,378.51 | 15,577,324.23 |                |              | 15,769,702.74 |
| 生物安全三级防护改造 |            | 140,000.00    |                |              | 140,000.00    |
| 悬浮培养技改项目   |            | 70,274.00     |                |              | 70,274.00     |
| 其他技改项目     |            | 303,576.17    | 303,576.17     |              |               |
| 合 计        | 192,378.51 | 16,091,174.40 | 303,576.17     |              | 15,979,976.74 |

#### 11、使用权资产

| 项 目  | 2021-6-30    | 2020-12-31 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 租赁资产 | 9,967,850.30 |            |            |            |
| 合 计  | 9,967,850.30 |            |            |            |

##### (1) 使用权资产情况

| 项 目                       | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合 计           |
|---------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值                    |               |              |               |
| 1、2021-1-1 余额             | 16,497,389.90 | 6,329,448.70 | 22,826,838.60 |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 增加金额 |               |              |               |
| (1) 购置                    |               |              |               |
| (2) 在建工程转入                |               |              |               |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 减少金额 | 5,824,099.85  |              | 5,824,099.85  |
| (1) 处置或报废                 |               |              |               |
| (2) 其他                    | 5,824,099.85  |              | 5,824,099.85  |

| 项 目                       | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合 计           |
|---------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 4、2021-6-30 余额            | 10,673,290.05 | 6,329,448.70 | 17,002,738.75 |
| 二、累计折旧                    |               |              |               |
| 1、2021-1-1 余额             |               |              |               |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 增加金额 | 4,683,820.36  | 2,351,068.09 | 7,034,888.45  |
| (1) 计提                    | 4,683,820.36  | 2,351,068.09 | 7,034,888.45  |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置或报废                 |               |              |               |
| (2) 其他                    |               |              |               |
| 4、2021-6-30 余额            | 4,683,820.36  | 2,351,068.09 | 7,034,888.45  |
| 三、减值准备                    |               |              |               |
| 1、2021-1-1 余额             |               |              |               |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 增加金额 |               |              |               |
| (1) 计提                    |               |              |               |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 减少金额 |               |              |               |
| (1) 处置或报废                 |               |              |               |
| 4、2021-6-30 余额            |               |              |               |
| 四、账面价值                    |               |              |               |
| 1、2021-6-30 账面价值          | 5,989,469.69  | 3,978,380.61 | 9,967,850.30  |
| 2、2021-1-1 账面价值           | 16,497,389.90 | 6,329,448.70 | 22,826,838.60 |

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

## ① 2021 年 6 月 30 日情况

| 项 目                       | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术          | 其他           | 合 计            |
|---------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值                    |               |              |                |              |                |
| 1、2020-12-31 余额           | 41,238,473.09 | 3,501,900.00 | 148,071,985.53 | 2,558,510.00 | 195,370,868.62 |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 增加金额 | 21,960,614.58 |              |                |              | 21,960,614.58  |
| (1) 购置                    | 21,960,614.58 |              |                |              | 21,960,614.58  |
| (2) 内部研发                  |               |              |                |              |                |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 减少金额 |               |              |                |              |                |

| 项 目                       | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术          | 其他           | 合 计            |
|---------------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| (1) 处置                    |               |              |                |              |                |
| 4、2021-6-30 余额            | 63,199,087.67 | 3,501,900.00 | 148,071,985.53 | 2,558,510.00 | 217,331,483.20 |
| 二、累计摊销                    |               |              |                |              |                |
| 1、2020-12-31 余额           | 4,582,000.17  | 3,501,067.06 | 74,296,984.62  | 2,205,848.04 | 84,585,899.89  |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 增加金额 | 633,667.42    | 832.94       | 5,701,666.77   | 33,957.54    | 6,370,124.67   |
| (1) 计提                    | 633,667.42    | 832.94       | 5,701,666.77   | 33,957.54    | 6,370,124.67   |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 减少金额 |               |              |                |              |                |
| (1) 处置                    |               |              |                |              |                |
| 4、2021-6-30 余额            | 5,215,667.59  | 3,501,900.00 | 79,998,651.39  | 2,239,805.58 | 90,956,024.56  |
| 三、减值准备                    |               |              |                |              |                |
| 1、2020-12-31 余额           |               |              | 14,671,667.17  | 52,086.36    | 14,723,753.53  |
| 2、2021/1/1-2021/6/30 增加金额 |               |              |                |              |                |
| (1) 计提                    |               |              |                |              |                |
| 3、2021/1/1-2021/6/30 减少金额 |               |              |                |              |                |
| (1) 处置                    |               |              |                |              |                |
| 4、2021-6-30 余额            |               |              | 14,671,667.17  | 52,086.36    | 14,723,753.53  |
| 四、账面价值                    |               |              |                |              |                |
| 1、2021-6-30 账面价值          | 57,983,420.08 |              | 53,401,666.97  | 266,618.06   | 111,651,705.11 |
| 2、2020-12-31 账面价值         | 36,656,472.92 | 832.94       | 59,103,333.74  | 300,575.60   | 96,061,215.20  |

## ② 2020 年情况

| 项 目             | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术          | 其他           | 合 计            |
|-----------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值          |               |              |                |              |                |
| 1、2019-12-31 余额 | 41,238,473.09 | 3,501,900.00 | 147,071,985.53 | 2,558,510.00 | 194,370,868.62 |
| 2、2020 年度增加金额   |               |              | 1,000,000.00   |              | 1,000,000.00   |
| (1) 购置          |               |              | 800,000.00     |              | 800,000.00     |
| (2) 内部研发        |               |              | 200,000.00     |              | 200,000.00     |

| 项 目               | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术          | 其他           | 合 计            |
|-------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 3、2020 年度减少金额     |               |              |                |              |                |
| (1) 处置            |               |              |                |              |                |
| 4、2020-12-31 余额   | 41,238,473.09 | 3,501,900.00 | 148,071,985.53 | 2,558,510.00 | 195,370,868.62 |
| 二、累计摊销            |               |              |                |              |                |
| 1、2019-12-31 余额   | 3,753,877.60  | 3,496,067.02 | 62,866,478.22  | 2,097,250.44 | 72,213,673.28  |
| 2、2020 年度增加金额     | 828,122.57    | 5,000.04     | 11,430,506.40  | 108,597.60   | 12,372,226.61  |
| (1) 计提            | 828,122.57    | 5,000.04     | 11,430,506.40  | 108,597.60   | 12,372,226.61  |
| 3、2020 年度减少金额     |               |              |                |              |                |
| (1) 处置            |               |              |                |              |                |
| 4、2020-12-31 余额   | 4,582,000.17  | 3,501,067.06 | 74,296,984.62  | 2,205,848.04 | 84,585,899.89  |
| 三、减值准备            |               |              |                |              |                |
| 1、2019-12-31 余额   |               |              | 8,588,333.68   | 52,086.36    | 8,640,420.04   |
| 2、2020 年度增加金额     |               |              | 6,083,333.49   |              | 6,083,333.49   |
| (1) 计提            |               |              | 6,083,333.49   |              | 6,083,333.49   |
| 3、2020 年度减少金额     |               |              |                |              |                |
| (1) 处置            |               |              |                |              |                |
| 4、2020-12-31 余额   |               |              | 14,671,667.17  | 52,086.36    | 14,723,753.53  |
| 四、账面价值            |               |              |                |              |                |
| 1、2020-12-31 账面价值 | 36,656,472.92 | 832.94       | 59,103,333.74  | 300,575.60   | 96,061,215.20  |
| 2、2019-12-31 账面价值 | 37,484,595.49 | 5,832.98     | 75,617,173.63  | 409,173.20   | 113,516,775.30 |

## ③ 2019 年度情况

| 项 目             | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术          | 其他           | 合 计            |
|-----------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值          |               |              |                |              |                |
| 1、2018-12-31 余额 | 23,675,688.35 | 3,501,900.00 | 136,271,985.53 | 2,378,510.00 | 165,828,083.88 |
| 2、2019 年度增加金额   | 17,562,784.74 |              | 10,800,000.00  | 180,000.00   | 28,542,784.74  |
| (1) 购置          | 17,562,784.74 |              | 8,300,000.00   | 180,000.00   | 26,042,784.74  |
| (2) 内部研发        |               |              | 2,500,000.00   |              | 2,500,000.00   |
| 3、2019 年度减少金额   |               |              |                |              |                |

| 项 目               | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术          | 其他           | 合 计            |
|-------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| (1) 处置            |               |              |                |              |                |
| 4、2019-12-31 余额   | 41,238,473.09 | 3,501,900.00 | 147,071,985.53 | 2,558,510.00 | 194,370,868.62 |
| 二、累计摊销            |               |              |                |              |                |
| 1、2018-12-31 余额   | 3,101,382.88  | 3,491,066.98 | 51,465,555.41  | 1,993,428.00 | 60,051,433.27  |
| 2、2019 年度增加金额     | 652,494.72    | 5,000.04     | 11,400,922.81  | 103,822.44   | 12,162,240.01  |
| (1) 计提            | 652,494.72    | 5,000.04     | 11,400,922.81  | 103,822.44   | 12,162,240.01  |
| 3、2019 年度减少金额     |               |              |                |              |                |
| (1) 处置            |               |              |                |              |                |
| 4、2019-12-31 余额   | 3,753,877.60  | 3,496,067.02 | 62,866,478.22  | 2,097,250.44 | 72,213,673.28  |
| 三、减值准备            |               |              |                |              |                |
| 1、2018-12-31 余额   |               |              | 8,588,333.68   | 52,086.36    | 8,640,420.04   |
| 2、2019 年度增加金额     |               |              |                |              |                |
| (1) 计提            |               |              |                |              |                |
| 3、2019 年度减少金额     |               |              |                |              |                |
| (1) 处置            |               |              |                |              |                |
| 4、2019-12-31 余额   |               |              | 8,588,333.68   | 52,086.36    | 8,640,420.04   |
| 四、账面价值            |               |              |                |              |                |
| 1、2019-12-31 账面价值 | 37,484,595.49 | 5,832.98     | 75,617,173.63  | 409,173.20   | 113,516,775.30 |
| 2、2018-12-31 账面价值 | 20,574,305.47 | 10,833.02    | 76,218,096.44  | 332,995.64   | 97,136,230.57  |

## ④ 2018 年度情况

| 项 目           | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术         | 其他           | 合 计            |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值        |               |              |               |              |                |
| 1、2018-1-1 余额 | 37,539,488.35 | 3,501,900.00 | 98,071,985.53 | 2,378,510.00 | 141,491,883.88 |
| 2、2018 年度增加金额 |               |              | 38,200,000.00 |              | 38,200,000.00  |
| (1) 购置        |               |              | 18,500,000.00 |              | 18,500,000.00  |
| (2) 内部研发      |               |              | 19,700,000.00 |              | 19,700,000.00  |
| 3、2018 年度减少金额 | 13,863,800.00 |              |               |              | 13,863,800.00  |
| (1) 处置        | 13,863,800.00 |              |               |              | 13,863,800.00  |

| 项 目               | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术          | 其他           | 合 计            |
|-------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 4、2018-12-31 余额   | 23,675,688.35 | 3,501,900.00 | 136,271,985.53 | 2,378,510.00 | 165,828,083.88 |
| 二、累计摊销            |               |              |                |              |                |
| 1、2018-1-1 余额     | 3,248,386.90  | 3,486,066.94 | 42,436,298.96  | 1,780,205.82 | 50,950,958.62  |
| 2、2018 年度增加金额     | 615,504.87    | 5,000.04     | 9,029,256.45   | 213,222.18   | 9,862,983.54   |
| (1) 计提            | 615,504.87    | 5,000.04     | 9,029,256.45   | 213,222.18   | 9,862,983.54   |
| 3、2018 年度减少金额     | 762,508.89    |              |                |              | 762,508.89     |
| (1) 处置            | 762,508.89    |              |                |              | 762,508.89     |
| 4、2018-12-31 余额   | 3,101,382.88  | 3,491,066.98 | 51,465,555.41  | 1,993,428.00 | 60,051,433.27  |
| 三、减值准备            |               |              |                |              |                |
| 1、2018-1-1 余额     |               |              | 8,588,333.68   | 52,086.36    | 8,640,420.04   |
| 2、2018 年度增加金额     |               |              |                |              |                |
| (1) 计提            |               |              |                |              |                |
| 3、2018 年度减少金额     |               |              |                |              |                |
| (1) 处置            |               |              |                |              |                |
| 4、2018-12-31 余额   |               |              | 8,588,333.68   | 52,086.36    | 8,640,420.04   |
| 四、账面价值            |               |              |                |              |                |
| 1、2018-12-31 账面价值 | 20,574,305.47 | 10,833.02    | 76,218,096.44  | 332,995.64   | 97,136,230.57  |
| 2、2018-1-1 账面价值   | 34,291,101.45 | 15,833.06    | 47,047,352.89  | 546,217.82   | 81,900,505.22  |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 重要的单项无形资产情况

无。

### 13、开发支出

| 项 目  | 2020-12-31    | 2021/1/1-20<br>21/6/30 增<br>加 | 2021/1/1-2021/6/30<br>减少 |               | 2021-6-30     |
|------|---------------|-------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
|      |               | 内部开发支出                        | 确认为无<br>形资产              | 转入当期损益        |               |
| 研究支出 |               | 11,077,229.59                 |                          | 11,077,229.59 |               |
| 开发支出 | 18,235,280.99 | 463,256.52                    |                          |               | 18,698,537.51 |
| 合 计  | 18,235,280.99 | 11,540,486.11                 |                          | 11,077,229.59 | 18,698,537.51 |

(续)

| 项 目  | 2019-12-31    | 2020 年增加      | 2020 年减少    |               | 2020-12-31    |
|------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|      |               | 内部开发支出        | 确认为无形<br>资产 | 转入当期损益        |               |
| 研究支出 |               | 21,383,146.40 |             | 21,383,146.40 |               |
| 开发支出 | 13,038,528.16 | 5,396,752.83  | 200,000.00  |               | 18,235,280.99 |
| 合 计  | 13,038,528.16 | 26,779,899.23 | 200,000.00  | 21,383,146.40 | 18,235,280.99 |

(续)

| 项 目  | 2018-12-31    | 2019 年增加      | 2019 年减少     |               | 2019-12-31    |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      |               | 内部开发支出        | 确认为无形<br>资产  | 转入当期损益        |               |
| 研究支出 |               | 15,488,300.48 |              | 15,488,300.48 |               |
| 开发支出 | 11,840,000.00 | 4,198,528.16  | 2,500,000.00 | 500,000.00    | 13,038,528.16 |
| 合 计  | 11,840,000.00 | 19,686,828.64 | 2,500,000.00 | 15,988,300.48 | 13,038,528.16 |

(续)

| 项 目  | 2018-1-1      | 2018 年增加      | 2018 年减少      |               | 2018-12-31    |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |               | 内部开发支出        | 确认为无形<br>资产   | 转入当期损益        |               |
| 研究支出 |               | 14,204,657.66 |               | 14,204,657.66 |               |
| 开发支出 | 29,150,000.00 | 2,740,000.00  | 19,700,000.00 | 350,000.00    | 11,840,000.00 |
| 合 计  | 29,150,000.00 | 16,944,657.66 | 19,700,000.00 | 14,554,657.66 | 11,840,000.00 |

注：本公司资本化开始时点为取得临床批件。截至 2021 年 6 月 30 日开发支出有 6 个研发项目，其中：2 个研发项目进入新兽药证书注册初审阶段，1 个研发项目处于注册复核检

验阶段，3 个研发项目处于临床阶段。

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020-12-31   | 2021/1/1-2021/6/30 增加 | 2021/1/1-2021/6/30 减少 | 2021-6-30    |
|-----------------|--------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的               | 处置                    |              |
| 豪威生物科技有限公司      | 7,990,712.94 |                       |                       | 7,990,712.94 |
| 合 计             | 7,990,712.94 |                       |                       | 7,990,712.94 |

(续)

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2019-12-31   | 2020 年增加 | 2020 年减少 | 2020-12-31   |
|-----------------|--------------|----------|----------|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的  | 处置       |              |
| 豪威生物科技有限公司      | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |
| 合 计             | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |

(续)

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2018-12-31   | 2019 年增加 | 2019 年减少 | 2019-12-31   |
|-----------------|--------------|----------|----------|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的  | 处置       |              |
| 豪威生物科技有限公司      | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |
| 合 计             | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |

(续)

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2018-1-1     | 2018 年增加 | 2018 年减少 | 2018-12-31   |
|-----------------|--------------|----------|----------|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的  | 处置       |              |
| 豪威生物科技有限公司      | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |
| 合 计             | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |

##### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020-12-31 | 2021/1/1-2021/6/30 增加 | 2021/1/1-2021/6/30 减少 | 2021-6-30 |
|-----------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
|-----------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------|

|            |              | 计提 | 处置 |              |
|------------|--------------|----|----|--------------|
| 豪威生物科技有限公司 | 7,990,712.94 |    |    | 7,990,712.94 |
| 合 计        | 7,990,712.94 |    |    | 7,990,712.94 |

(续)

| 被投资单位名称或形成<br>商誉的事项 | 2019-12-31   | 2020 年增加 | 2020 年减少 | 2020-12-31   |
|---------------------|--------------|----------|----------|--------------|
|                     |              | 计提       | 处置       |              |
| 豪威生物科技有限公司          | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |
| 合 计                 | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |

(续)

| 被投资单位名称或形成<br>商誉的事项 | 2018-12-31   | 2019 年增加 | 2019 年减少 | 2019-12-31   |
|---------------------|--------------|----------|----------|--------------|
|                     |              | 计提       | 处置       |              |
| 豪威生物科技有限公司          | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |
| 合 计                 | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |

(续)

| 被投资单位名称或形成<br>商誉的事项 | 2018-1-1     | 2018 年增加 | 2018 年减少 | 2018-12-31   |
|---------------------|--------------|----------|----------|--------------|
|                     |              | 计提       | 处置       |              |
| 豪威生物科技有限公司          | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |
| 合 计                 | 7,990,712.94 |          |          | 7,990,712.94 |

注：商誉为报告期同一控制下的企业合并农发制药以前年度收购豪威生物时产生。经北京中同华资产评估有限公司评估，并出具了【中同华评报字（2020）第 04 号】评估报告减值测试，已于 2017 年 12 月 31 日全额计提减值准备。

#### 15、长期待摊费用

| 项 目        | 2020-12-31   | 2021/1/1-2021/6/30 |              |            | 2021-6-30    |
|------------|--------------|--------------------|--------------|------------|--------------|
|            |              | 增加<br>金额           | 摊销金额         | 其他减少<br>金额 |              |
| 十堰技术服务费    | 149,999.80   |                    | 25,000.02    |            | 124,999.78   |
| 厂房整修       | 43,999.92    |                    | 14,666.64    |            | 29,333.28    |
| 租入厂房装修改造支出 | 5,678,606.29 |                    | 1,419,651.78 |            | 4,258,954.51 |

| 项 目 | 2020-12-31   | 2021/1/1-2021/6/30 |              |            | 2021-6-30    |
|-----|--------------|--------------------|--------------|------------|--------------|
|     |              | 增加<br>金额           | 摊销金额         | 其他减少<br>金额 |              |
| 合 计 | 5,872,606.01 |                    | 1,459,318.44 |            | 4,413,287.57 |

(续)

| 项 目        | 2019-12-31 | 2020年        |            |        | 2020-12-31   |
|------------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
|            |            | 增加金额         | 摊销金额       | 其他减少金额 |              |
| 办公区装修      | 54,201.62  |              | 54,201.62  |        |              |
| 十堰技术服务费    | 199,999.84 |              | 50,000.04  |        | 149,999.80   |
| 供电线路下穿隧道项目 | 113,895.77 |              | 113,895.77 |        |              |
| SPF 鸡场土地租金 | 152,460.00 |              | 152,460.00 |        |              |
| 厂房整修       |            | 66,000.00    | 22,000.08  |        | 43,999.92    |
| 租入厂房装修改造支出 |            | 5,678,606.29 |            |        | 5,678,606.29 |
| 合 计        | 520,557.23 | 5,744,606.29 | 392,557.51 |        | 5,872,606.01 |

(续)

| 项 目        | 2018-12-31   | 2019年 |            |        | 2019-12-31 |
|------------|--------------|-------|------------|--------|------------|
|            |              | 增加金额  | 摊销金额       | 其他减少金额 |            |
| 办公区装修      | 113,330.66   |       | 59,129.04  |        | 54,201.62  |
| 十堰技术服务费    | 249,999.88   |       | 50,000.04  |        | 199,999.84 |
| 供电线路下穿隧道项目 | 387,245.57   |       | 273,349.80 |        | 113,895.77 |
| SPF 鸡场土地租金 | 304,920.00   |       | 152,460.00 |        | 152,460.00 |
| 车间厂房维修与改造  | 58,290.00    |       | 58,290.00  |        |            |
| 技术改进       | 114,999.96   |       | 114,999.96 |        |            |
| 合 计        | 1,228,786.07 |       | 708,228.84 |        | 520,557.23 |

(续)

| 项 目        | 2018-1-1     | 2018年 |            |        | 2018-12-31   |
|------------|--------------|-------|------------|--------|--------------|
|            |              | 增加金额  | 摊销金额       | 其他减少金额 |              |
| 办公区装修      | 172,459.70   |       | 59,129.04  |        | 113,330.66   |
| 十堰技术服务费    | 299,999.92   |       | 50,000.04  |        | 249,999.88   |
| 供电线路下穿隧道项目 | 660,595.37   |       | 273,349.80 |        | 387,245.57   |
| SPF 鸡场土地租金 | 457,380.00   |       | 152,460.00 |        | 304,920.00   |
| 车间厂房维修与改造  | 174,870.00   |       | 116,580.00 |        | 58,290.00    |
| 技术改进       | 345,000.00   |       | 230,000.04 |        | 114,999.96   |
| 合 计        | 2,110,304.99 |       | 881,518.92 |        | 1,228,786.07 |

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产明细

| 项 目           | 2021-6-30     |              |
|---------------|---------------|--------------|
|               | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备、信用减值准备 | 27,654,294.24 | 4,386,916.98 |
| 应付技术使用费       | 11,242,909.09 | 1,686,436.37 |
| 合 计           | 38,897,203.33 | 6,073,353.35 |

(续)

| 项 目           | 2020-12-31    |              |
|---------------|---------------|--------------|
|               | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备、信用减值准备 | 24,013,762.97 | 3,778,623.37 |
| 应付技术使用费       | 2,228,059.99  | 334,209.00   |
| 其他            | 415,420.73    | 62,313.11    |
| 合 计           | 26,657,243.69 | 4,175,145.48 |

(续)

| 项 目           | 2019-12-31    |              |
|---------------|---------------|--------------|
|               | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备、信用减值准备 | 16,465,681.30 | 2,850,514.71 |
| 应付技术使用费       | 3,709,997.28  | 556,499.59   |
| 其他            | 339,716.58    | 50,957.49    |
| 合 计           | 20,515,395.16 | 3,457,971.79 |

(续)

| 项 目           | 2018-12-31    |              |
|---------------|---------------|--------------|
|               | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备、信用减值准备 | 15,793,231.24 | 2,616,056.07 |
| 应付技术使用费       | 3,132,365.83  | 469,854.88   |
| 其他            | 2,896,079.52  | 437,791.92   |
| 合 计           | 21,821,676.59 | 3,523,702.87 |

(2) 递延所得税负债明细

| 项 目              | 2021-6-30     |              |
|------------------|---------------|--------------|
|                  | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 18,432,780.88 | 4,608,195.22 |
| 合 计              | 18,432,780.88 | 4,608,195.22 |

(续)

| 项 目              | 2020-12-31    |              |
|------------------|---------------|--------------|
|                  | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 19,228,677.36 | 4,807,169.34 |
| 合 计              | 19,228,677.36 | 4,807,169.34 |

(续)

| 项 目              | 2019-12-31    |              |
|------------------|---------------|--------------|
|                  | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 20,820,470.28 | 5,205,117.57 |
| 合 计              | 20,820,470.28 | 5,205,117.57 |

(续)

| 项 目              | 2018-12-31    |              |
|------------------|---------------|--------------|
|                  | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 22,463,746.72 | 5,615,936.68 |
| 合 计              | 22,463,746.72 | 5,615,936.68 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 2021-6-30     | 2020-12-31    | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 15,191,902.19 | 15,191,902.19 | 17,700,831.61 | 16,841,678.56 |
| 合 计   | 15,191,902.19 | 15,191,902.19 | 17,700,831.61 | 16,841,678.56 |

注：2018 年及 2019 年可抵扣亏损为农发制药及豪威生物形成，2020 年可抵扣亏损为农发制药、豪威生物及郑州中牧形成，基于谨慎性原则，未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 2021-6-30     | 2020-12-31    | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2019 年 |               |               |               | 1,209,395.95  |
| 2020 年 |               |               | 3,271,433.98  | 3,271,433.98  |
| 2021 年 | 5,022,241.59  | 5,022,241.59  | 5,022,241.59  | 5,022,241.59  |
| 2022 年 | 4,003,919.91  | 4,003,919.91  | 4,003,919.91  | 4,003,919.91  |
| 2023 年 | 3,334,687.13  | 3,334,687.13  | 3,334,687.13  | 3,334,687.13  |
| 2024 年 | 2,068,549.00  | 2,068,549.00  | 2,068,549.00  |               |
| 2025 年 | 762,504.56    | 762,504.56    |               |               |
| 合 计    | 15,191,902.19 | 15,191,902.19 | 17,700,831.61 | 16,841,678.56 |

## 17、其他非流动资产

| 项 目        | 2021-6-30 | 2020-12-31    | 2019-12-31    | 2018-12-31 |
|------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| 郑州中牧预付工程款  |           |               | 39,415,277.67 |            |
| 南京乾元浩预付土地款 |           | 21,323,114.58 |               |            |
| 合 计        |           | 21,323,114.58 | 39,415,277.67 |            |

注：本公司已于 2021 年 1 月取得预付土地款的土地使用权证，土地使用权证号【苏（2021）宁江不动产权第 0007611 号】。

## 18、应付账款

### （1）应付账款列示

| 项 目   | 2021-6-30     | 2020-12-31    | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 88,456,185.17 | 35,934,744.19 | 43,679,315.10 | 46,201,601.10 |
| 1-2 年 | 620,332.96    | 154,163.90    | 123,128.01    | 452,711.82    |
| 2-3 年 |               | 31,600.00     | 10,018.46     | 25,698.42     |
| 3 年以上 | 78,379.50     | 446,665.76    | 549,187.63    | 973,977.93    |
| 合 计   | 89,154,897.63 | 36,567,173.85 | 44,361,649.20 | 47,653,989.27 |

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目             | 年（期）末余额    | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|-----------|
| 2021-6-30:      |            |           |
| 杭州纽佳生物技术有限公司    | 375,000.00 | 未结算       |
| 2020-12-31:     |            |           |
| 常州市苏鑫制药机械有限公司   | 305,865.00 | 未结算       |
| 2019-12-31:     |            |           |
| 常州市苏鑫制药机械有限公司   | 305,865.00 | 未结算       |
| 2018-12-31:     |            |           |
| 常州市苏鑫制药机械有限公司   | 305,865.00 | 未结算       |
| 奥星制药设备（石家庄）有限公司 | 240,000.00 | 未结算       |
| 江苏南农高科动物药业有限公司  | 112,000.00 | 未结算       |

## 19、预收款项

### （1）预收款项列示

| 项 目   | 2021-6-30 | 2020-12-31 | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|-------|-----------|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 |           |            | 18,685,112.89 | 24,580,941.31 |

| 项 目   | 2021-6-30 | 2020-12-31 | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|-------|-----------|------------|---------------|---------------|
| 1 年以上 |           |            | 8,773,142.19  | 3,640,728.61  |
| 合 计   |           |            | 27,458,255.08 | 28,221,669.92 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目           | 年（期）末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 2021-6-30:    |              |           |
| 无             |              |           |
| 2020-12-31:   |              |           |
| 无             |              |           |
| 2019-12-31:   |              |           |
| 河北省动物疫病预防控制中心 | 5,188,535.00 | 未发货       |
| 上海市农业农村委员会    | 984,080.16   | 未发货       |
| 湖北省畜牧兽医局      | 2,235,537.50 | 未发货       |
| 2018-12-31:   |              |           |
| 湖北省畜牧兽医局      | 2,235,537.50 | 未发货       |
| 青海省动物疫病预防控制中心 | 1,206,000.00 | 未发货       |

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目                 | 2020-12-31    | 2021/1/1-2021/6/30 |               | 2021-6-30     |
|--------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
|                    |               | 增加                 | 减少            |               |
| 一、短期薪酬             | 15,173,050.61 | 55,675,476.57      | 57,568,800.33 | 13,279,726.85 |
| 二、离职后福利-<br>设定提存计划 | 96,411.88     | 6,369,209.30       | 6,034,988.00  | 430,633.18    |
| 三、辞退福利             |               |                    |               |               |
| 四、一年内到期的<br>其他福利   |               |                    |               |               |
| 合 计                | 15,269,462.49 | 62,044,685.87      | 63,603,788.33 | 13,710,360.03 |

(续)

| 项目             | 2019-12-31    | 2020年          |                | 2020-12-31    |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                |               | 增加             | 减少             |               |
| 一、短期薪酬         | 17,201,194.62 | 116,936,102.80 | 118,964,246.81 | 15,173,050.61 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 284,259.51    | 1,733,406.76   | 1,921,254.39   | 96,411.88     |
| 三、辞退福利         |               | 43,932.15      | 43,932.15      |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合 计            | 17,485,454.13 | 118,713,441.71 | 120,929,433.35 | 15,269,462.49 |

(续)

| 项目             | 2018-12-31    | 2019年          |                | 2019-12-31    |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                |               | 增加             | 减少             |               |
| 一、短期薪酬         | 16,225,282.89 | 112,386,541.69 | 111,410,629.96 | 17,201,194.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 286,206.90    | 11,153,371.54  | 11,155,318.93  | 284,259.51    |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合 计            | 16,511,489.79 | 123,539,913.23 | 122,565,948.89 | 17,485,454.13 |

(续)

| 项目             | 2018-1-1      | 2018年          |                | 2018-12-31    |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                |               | 增加             | 减少             |               |
| 一、短期薪酬         | 17,090,891.36 | 101,644,217.40 | 102,509,825.87 | 16,225,282.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 345,231.52    | 11,997,300.96  | 12,056,325.58  | 286,206.90    |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合 计            | 17,436,122.88 | 113,641,518.36 | 114,566,151.45 | 16,511,489.79 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2020-12-31    | 2021/1/1-2021/6/30 |               | 2021-6-30     |
|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|
|               |               | 增加                 | 减少            |               |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,337,713.25  | 36,237,076.38      | 39,923,478.42 | 4,651,311.21  |
| 2、职工福利费       |               | 3,809,204.51       | 3,354,959.26  | 454,245.25    |
| 3、社会保险费       | 232,293.59    | 4,756,978.96       | 4,390,410.33  | 598,862.22    |
| 其中：医疗保险费      | 229,048.30    | 4,471,283.51       | 4,109,639.00  | 590,692.81    |
| 工伤保险费         | 3,245.29      | 191,883.85         | 186,959.73    | 8,169.41      |
| 生育保险费         |               | 93,811.60          | 93,811.60     |               |
| 4、住房公积金       | 51,466.01     | 4,858,350.00       | 4,856,745.00  | 53,071.01     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,484,586.92  | 1,858,330.23       | 1,104,472.43  | 7,238,444.72  |
| 6、短期带薪缺勤      |               |                    |               |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |                    |               |               |
| 8、其他          | 66,990.84     | 4,155,536.49       | 3,938,734.89  | 283,792.44    |
| 合计            | 15,173,050.61 | 55,675,476.57      | 57,568,800.33 | 13,279,726.85 |

(续)

| 项目            | 2019-12-31    | 2020年         |               | 2020-12-31   |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|               |               | 增加            | 减少            |              |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,476,713.25 | 77,217,592.08 | 80,356,592.08 | 8,337,713.25 |
| 2、职工福利费       |               | 11,368,910.52 | 11,368,910.52 |              |
| 3、社会保险费       | 205,341.65    | 5,528,881.90  | 5,501,929.96  | 232,293.59   |
| 其中：医疗保险费      | 176,512.96    | 5,296,533.45  | 5,243,998.11  | 229,048.30   |
| 工伤保险费         | 6,875.53      | 21,730.31     | 25,360.55     | 3,245.29     |
| 生育保险费         | 21,953.16     | 210,618.14    | 232,571.30    |              |
| 4、住房公积金       | 50,938.01     | 9,016,350.00  | 9,015,822.00  | 51,466.01    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,048,869.13  | 3,590,813.81  | 2,155,096.02  | 6,484,586.92 |
| 6、短期带薪缺勤      |               |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |               |               |               |              |

| 项目   | 2019-12-31    | 2020年          |                | 2020-12-31    |
|------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|      |               | 增加             | 减少             |               |
| 8、其他 | 419,332.58    | 10,213,554.49  | 10,565,896.23  | 66,990.84     |
| 合 计  | 17,201,194.62 | 116,936,102.80 | 118,964,246.81 | 15,173,050.61 |

(续)

| 项目            | 2018-12-31    | 2019年          |                | 2019-12-31    |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|               |               | 增加             | 减少             |               |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,225,433.25 | 74,085,023.85  | 73,833,743.85  | 11,476,713.25 |
| 2、职工福利费       |               | 10,518,811.75  | 10,518,811.75  |               |
| 3、社会保险费       | 183,431.53    | 6,949,308.45   | 6,927,398.33   | 205,341.65    |
| 其中：医疗保险费      | 156,642.46    | 6,232,306.85   | 6,212,436.35   | 176,512.96    |
| 工伤保险费         | 6,425.70      | 202,827.32     | 202,377.49     | 6,875.53      |
| 生育保险费         | 20,363.37     | 514,174.28     | 512,584.49     | 21,953.16     |
| 4、住房公积金       | 50,938.01     | 7,939,663.00   | 7,939,663.00   | 50,938.01     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,480,916.37  | 3,308,739.99   | 2,740,787.23   | 5,048,869.13  |
| 6、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 8、其他          | 284,563.73    | 9,584,994.65   | 9,450,225.80   | 419,332.58    |
| 合 计           | 16,225,282.89 | 112,386,541.69 | 111,410,629.96 | 17,201,194.62 |

(续)

| 项目            | 2018-1-1      | 2018年         |               | 2018-12-31    |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               |               | 增加            | 减少            |               |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,939,689.08 | 68,052,311.67 | 69,766,567.50 | 11,225,433.25 |
| 2、职工福利费       |               | 9,848,926.05  | 9,848,926.05  |               |
| 3、社会保险费       | 173,327.87    | 6,198,803.98  | 6,188,700.32  | 183,431.53    |
| 其中：医疗保险费      | 148,598.35    | 5,365,988.83  | 5,357,944.72  | 156,642.46    |
| 工伤保险费         | 11,415.09     | 329,940.73    | 334,930.12    | 6,425.70      |
| 生育保险费         | 13,314.43     | 502,874.42    | 495,825.48    | 20,363.37     |
| 4、住房公积金       | 201,363.84    | 7,433,323.16  | 7,583,748.99  | 50,938.01     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,504,581.17  | 3,109,171.63  | 2,132,836.43  | 4,480,916.37  |

| 项目         | 2018-1-1      | 2018年          |                | 2018-12-31    |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|            |               | 增加             | 减少             |               |
| 6、短期带薪缺勤   |               |                |                |               |
| 7、短期利润分享计划 |               |                |                |               |
| 8、其他       | 271,929.40    | 7,001,680.91   | 6,989,046.58   | 284,563.73    |
| 合 计        | 17,090,891.36 | 101,644,217.40 | 102,509,825.87 | 16,225,282.89 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2020-12-31 | 2021/1/1-2021/6/30 |              | 2021-6-30  |
|----------|------------|--------------------|--------------|------------|
|          |            | 增加                 | 减少           |            |
| 1、基本养老保险 | 92,024.65  | 5,652,379.96       | 5,393,170.04 | 351,234.57 |
| 2、失业保险费  | 4,387.23   | 221,394.93         | 213,272.55   | 12,509.61  |
| 3、企业年金缴费 |            | 495,434.41         | 428,545.41   | 66,889.00  |
| 合 计      | 96,411.88  | 6,369,209.30       | 6,034,988.00 | 430,633.18 |

(续)

| 项目       | 2019-12-31 | 2020 年       |              | 2020-12-31 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
|          |            | 增加           | 减少           |            |
| 1、基本养老保险 | 271,735.68 | 921,235.77   | 1,100,946.80 | 92,024.65  |
| 2、失业保险费  | 12,523.83  | 39,545.46    | 47,682.06    | 4,387.23   |
| 3、企业年金缴费 |            | 772,625.53   | 772,625.53   |            |
| 合 计      | 284,259.51 | 1,733,406.76 | 1,921,254.39 | 96,411.88  |

(续)

| 项目       | 2018-12-31 | 2019 年        |               | 2019-12-31 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
|          |            | 增加            | 减少            |            |
| 1、基本养老保险 | 274,492.76 | 10,087,243.81 | 10,090,000.89 | 271,735.68 |
| 2、失业保险费  | 10,706.88  | 386,473.90    | 384,656.95    | 12,523.83  |
| 3、企业年金缴费 | 1,007.26   | 679,653.83    | 680,661.09    |            |
| 合 计      | 286,206.90 | 11,153,371.54 | 11,155,318.93 | 284,259.51 |

(续)

| 项目       | 2018-1-1   | 2018 年        |               | 2018-12-31 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
|          |            | 增加            | 减少            |            |
| 1、基本养老保险 | 273,810.91 | 11,034,963.85 | 11,034,282.00 | 274,492.76 |
| 2、失业保险费  | 16,520.10  | 352,225.88    | 358,039.10    | 10,706.88  |
| 3、企业年金缴费 | 54,900.51  | 610,111.23    | 664,004.48    | 1,007.26   |
| 合 计      | 345,231.52 | 11,997,300.96 | 12,056,325.58 | 286,206.90 |

注 1：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，养老保险本公司按员工上年度平均月工资标准缴纳的 2018 年 19%，2019 年和 2020 年 16%，失业保险计划本公司按员工上年度平均月工资标准缴纳的 0.50%-0.80% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注 2：基本养老保险 2020 年较 2019 年及 2018 年大幅下降的主要原因是 2020 年因为疫情 2-12 月免基本养老保险。

## 21、应交税费

| 项 目     | 2021-6-30    | 2020-12-31    | 2019-12-31    | 2018-12-31   |
|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 增值税     | 2,205,269.97 | 975,676.86    | 1,366,996.13  | 1,528,784.24 |
| 企业所得税   | 3,392,668.52 | 8,639,469.20  | 13,697,693.17 | 2,986,533.50 |
| 个人所得税   | 17,760.25    | 225,549.76    | 253,958.99    | 252,774.70   |
| 城市维护建设税 | 152,107.96   | 64,388.31     | 88,784.60     | 102,289.29   |
| 教育费附加   | 178,613.88   | 107,673.69    | 125,099.65    | 136,999.50   |
| 房产税     | 119,343.79   | 87,686.05     | 64,129.11     | 987,046.88   |
| 土地使用税   | 345,676.24   | 376,984.74    | 64,260.98     | 326,208.29   |
| 其他税种    | 107,075.06   | 67,408.79     | 9,900.16      | 9,900.16     |
| 合 计     | 6,518,515.67 | 10,544,837.40 | 15,670,822.79 | 6,330,536.56 |

## 22、其他应付款

| 项 目   | 2021-6-30     | 2020-12-31    | 2019-12-31     | 2018-12-31    |
|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |                |               |
| 应付股利  |               |               | 29,754,200.00  | 24,754,200.00 |
| 其他应付款 | 46,779,292.18 | 38,394,204.23 | 126,808,009.40 | 68,362,432.10 |
| 合 计   | 46,779,292.18 | 38,394,204.23 | 156,562,209.40 | 93,116,632.10 |

## (1) 应付股利

| 项 目   | 2021-6-30 | 2020-12-31 | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|-------|-----------|------------|---------------|---------------|
| 普通股股利 |           |            | 29,754,200.00 | 24,754,200.00 |
| 合 计   |           |            | 29,754,200.00 | 24,754,200.00 |

## (2) 其他应付款

## 按款项性质列示

| 项 目     | 2021-6-30     | 2020-12-31    | 2019-12-31     | 2018-12-31    |
|---------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 实物返利    | 18,598,839.21 | 20,824,751.13 | 19,539,446.00  | 18,908,693.00 |
| 应付技术使用费 | 11,871,291.38 | 3,317,864.38  | 4,761,113.77   | 2,235,163.43  |
| 保证金及质保金 | 6,768,009.56  | 4,884,239.63  | 1,584,342.47   | 1,032,798.07  |
| 预提费用    | 3,969,296.75  | 4,647,869.61  | 3,799,948.41   | 6,160,684.99  |
| 往来款     | 2,189,829.78  | 30,000.00     | 60,875,423.74  | 1,464,769.59  |
| 借款及利息   | 1,913,819.18  | 1,913,819.18  | 33,524,778.07  | 32,352,000.01 |
| 应付开发费用  |               | 800,000.00    | 800,000.00     | 1,900,000.00  |
| 应付股权收购款 |               |               |                | 2,802,510.00  |
| 代扣代缴    | 25,516.04     | 379,853.89    | 246,227.54     | 240,693.91    |
| 其他      | 1,442,690.28  | 1,595,806.41  | 1,676,729.40   | 1,265,119.10  |
| 合 计     | 46,779,292.18 | 38,394,204.23 | 126,808,009.40 | 68,362,432.10 |

## 23、合同负债

| 项 目    | 2021-6-30     | 2020-12-31    | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|--------|---------------|---------------|------------|------------|
| 预收货款   | 21,509,868.36 | 14,268,004.73 |            |            |
| 预收车间租金 | 40,719.26     |               |            |            |
| 合 计    | 21,550,587.62 | 14,268,004.73 |            |            |

## 24、其他流动负债

| 项 目       | 2021-6-30  | 2020-12-31 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 预收货款相应的税款 | 648,975.68 | 428,040.14 |            |            |
| 合 计       | 648,975.68 | 428,040.14 |            |            |

注：2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则将预收货款相应的税款重分类至其他流动负

债科目核算。

## 25、租赁负债

| 项 目  | 2021-6-30    | 2020-12-31 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|------|--------------|------------|------------|------------|
| 租赁负债 | 8,053,832.32 |            |            |            |
| 合 计  | 8,053,832.32 |            |            |            |

## 26、递延收益

| 项 目  | 2020-12-31 | 2021/1/1-2021/6/30 |            | 2021-6-30 | 形成原因 |
|------|------------|--------------------|------------|-----------|------|
|      |            | 增加                 | 减少         |           |      |
| 稳岗补贴 | 132,603.89 | 138,493.37         | 271,097.26 |           | 尚未支付 |
| 合 计  | 132,603.89 | 138,493.37         | 271,097.26 |           | ——   |

(续)

| 项 目  | 2019-12-31 | 2020年      |            | 2020-12-31 | 形成原因 |
|------|------------|------------|------------|------------|------|
|      |            | 增加         | 减少         |            |      |
| 稳岗补贴 | 164,140.20 | 132,603.89 | 164,140.20 | 132,603.89 | 尚未支付 |
| 合 计  | 164,140.20 | 132,603.89 | 164,140.20 | 132,603.89 | ——   |

(续)

| 项 目  | 2018/12/31 | 2019年      |           | 2019/12/31 | 形成原因 |
|------|------------|------------|-----------|------------|------|
|      |            | 增加         | 减少        |            |      |
| 稳岗补贴 | 51,081.99  | 164,140.20 | 51,081.99 | 164,140.20 | 尚未支付 |
| 合 计  | 51,081.99  | 164,140.20 | 51,081.99 | 164,140.20 | ——   |

(续)

| 项 目          | 2018/1/1   | 2018年     |            | 2018/12/31 | 形成原因 |
|--------------|------------|-----------|------------|------------|------|
|              |            | 增加        | 减少         |            |      |
| 北京市农林科学院项目补贴 | 161,514.50 |           | 161,514.50 |            |      |
| 稳岗补贴         |            | 51,081.99 |            | 51,081.99  | 尚未支付 |
| 合 计          | 161,514.50 | 51,081.99 | 161,514.50 | 51,081.99  | ——   |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目   | 2020-12-31 | 2021/1/1-2021/6/30 |           |            |      | 2021-6-30 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|--------------------|-----------|------------|------|-----------|----------|
|      |            | 新增补助金额             | 计入营业外收入金额 | 计入其他收益金额   | 其他变动 |           |          |
| 稳岗补贴 | 132,603.89 | 107,893.37         |           | 240,497.26 |      |           | 收益       |
| 培训补贴 |            | 22,800.00          |           | 22,800.00  |      |           | 收益       |
| 留岗红包 |            | 7,800.00           |           | 7,800.00   |      |           | 收益       |
| 合 计  | 132,603.89 | 138,493.37         |           | 271,097.26 |      |           | ——       |

(续)

| 项目   | 2019-12-31 | 2020年      |           |            |      | 2020-12-31 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|------------|-----------|------------|------|------------|----------|
|      |            | 新增补助金额     | 计入营业外收入金额 | 计入其他收益金额   | 其他变动 |            |          |
| 稳岗补贴 | 164,140.20 | 132,603.89 |           | 164,140.20 |      | 132,603.89 | 收益       |
| 合 计  | 164,140.20 | 132,603.89 |           | 164,140.20 |      | 132,603.89 |          |

(续)

| 项目   | 2018-12-31 | 2019年      |           |           |      | 2019-12-31 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|------------|-----------|-----------|------|------------|----------|
|      |            | 新增补助金额     | 计入营业外收入金额 | 计入其他收益金额  | 其他变动 |            |          |
| 稳岗补贴 | 51,081.99  | 164,140.20 |           | 51,081.99 |      | 164,140.20 | 收益       |
| 合 计  | 51,081.99  | 164,140.20 |           | 51,081.99 |      | 164,140.20 |          |

(续)

| 项目   | 2018-1-1   | 2018年     |            |          |      | 2018-12-31 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|-----------|------------|----------|------|------------|----------|
|      |            | 新增补助金额    | 计入营业外收入金额  | 计入其他收益金额 | 其他变动 |            |          |
| 稳岗补贴 |            | 51,081.99 |            |          |      | 51,081.99  | 收益       |
| 北京市农 | 161,514.50 |           | 161,514.50 |          |      |            | 收益       |

| 项目       | 2018-1-1   | 2018年     |            |          |      | 2018-12-31 | 与资产/收益相关 |
|----------|------------|-----------|------------|----------|------|------------|----------|
|          |            | 新增补助金额    | 计入营业外收入金额  | 计入其他收益金额 | 其他变动 |            |          |
| 林科学院项目补贴 |            |           |            |          |      |            |          |
| 合 计      | 161,514.50 | 51,081.99 | 161,514.50 |          |      | 51,081.99  |          |

## 27、股本

## (1) 2021年6月30日股本变动情况

| 投资者名称                | 2020-12-31    | 2021/1/1-2021/6/30 |    | 2021-6-30     | 持股比例<br>(%) |
|----------------------|---------------|--------------------|----|---------------|-------------|
|                      |               | 增加                 | 减少 |               |             |
| 中牧实业股份有限公司           | 67,599,700.00 |                    |    | 67,599,700.00 | 27.21       |
| 北京中海生物科技有限公司         | 23,439,600.00 |                    |    | 23,439,600.00 | 9.44        |
| 云南省兽医生物制品研制中心        | 23,249,100.00 |                    |    | 23,249,100.00 | 9.36        |
| 中国牧工商集团有限公司          | 10,000,000.00 |                    |    | 10,000,000.00 | 4.03        |
| 中国农业大学北京中农大地科技发展有限公司 | 3,451,900.00  |                    |    | 3,451,900.00  | 1.39        |
| 中国农业发展集团有限公司         | 63,205,774.00 |                    |    | 63,205,774.00 | 25.44       |
| 中国农业产业发展基金有限公司       | 22,948,387.00 |                    |    | 22,948,387.00 | 9.24        |

| 投资者名称                              | 2020-12-31    | 2021/1/1-2021/6/30 |    | 2021-6-30     | 持股比<br>例<br>(%) |
|------------------------------------|---------------|--------------------|----|---------------|-----------------|
|                                    |               | 增加                 | 减少 |               |                 |
| 中信证券投资<br>有限公司                     | 14,516,129.00 |                    |    | 14,516,129.00 | 5.84            |
| 天津乾元信和<br>企业管理咨询<br>合伙企业（有限<br>合伙） | 3,042,302.00  |                    |    | 3,042,302.00  | 1.22            |
| 天津乾元义和<br>企业管理咨询<br>合伙企业（有限<br>合伙） | 2,768,105.00  |                    |    | 2,768,105.00  | 1.11            |
| 天津乾元礼和<br>企业管理咨询<br>合伙企业（有限<br>合伙） | 2,568,111.00  |                    |    | 2,568,111.00  | 1.03            |
| 天津乾元仁和<br>企业管理咨询<br>合伙企业（有限<br>合伙） | 2,129,415.00  |                    |    | 2,129,415.00  | 0.86            |
| 天津乾元智和<br>企业管理咨询<br>合伙企业（有限<br>合伙） | 1,806,827.00  |                    |    | 1,806,827.00  | 0.73            |
| 北京沃德辰龙<br>生物科技股份<br>有限公司           | 1,612,903.00  |                    |    | 1,612,903.00  | 0.65            |
| 茌平县信和禽<br>业有限公司                    | 1,612,903.00  |                    |    | 1,612,903.00  | 0.65            |

| 投资者名称                            | 2020-12-31     | 2021/1/1-2021/6/30 |    | 2021-6-30      | 持股比<br>例<br>(%) |
|----------------------------------|----------------|--------------------|----|----------------|-----------------|
|                                  |                | 增加                 | 减少 |                |                 |
| 河北康裕家禽<br>育种有限公司                 | 1,612,903.00   |                    |    | 1,612,903.00   | 0.65            |
| 舟山乾江生物<br>科技合伙企业<br>(有限合伙)       | 1,612,903.00   |                    |    | 1,612,903.00   | 0.65            |
| 天津乾信共赢<br>企业管理合伙<br>企业(有限合<br>伙) | 922,580.00     |                    |    | 922,580.00     | 0.37            |
| 郑州晟伟农业<br>科技有限公司                 | 322,580.00     |                    |    | 322,580.00     | 0.13            |
| 合 计                              | 248,422,122.00 |                    |    | 248,422,122.00 | 100.00          |

## (2) 2020 年股本变动情况

| 投资者名称                 | 2019-12-31    | 2020 年 |              | 2020-12-31    | 持股比<br>例<br>(%) |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------------|-----------------|
|                       |               | 增加     | 减少           |               |                 |
| 中牧实业股份<br>有限公司        | 67,599,700.00 |        |              | 67,599,700.00 | 27.21           |
| 北京中海生物<br>科技有限公司      | 23,439,600.00 |        |              | 23,439,600.00 | 9.44            |
| 云南省兽医生<br>物制品研制中<br>心 | 23,249,100.00 |        |              | 23,249,100.00 | 9.36            |
| 中国牧工商集<br>团有限公司       | 10,000,000.00 |        |              | 10,000,000.00 | 4.03            |
| 中国农业大学                | 3,451,900.00  |        | 3,451,900.00 |               |                 |

| 投资者名称                  | 2019-12-31 | 2020 年        |    | 2020-12-31    | 持股比<br>例<br>(%) |
|------------------------|------------|---------------|----|---------------|-----------------|
|                        |            | 增加            | 减少 |               |                 |
| 北京中农大地科技发展有限公司         |            | 3,451,900.00  |    | 3,451,900.00  | 1.39            |
| 中国农业发展集团有限公司           |            | 63,205,774.00 |    | 63,205,774.00 | 25.44           |
| 中国农业产业发展基金有限公司         |            | 22,948,387.00 |    | 22,948,387.00 | 9.24            |
| 中信证券投资有限公司             |            | 14,516,129.00 |    | 14,516,129.00 | 5.84            |
| 天津乾元信和企业管理咨询合伙企业(有限合伙) |            | 3,042,302.00  |    | 3,042,302.00  | 1.22            |
| 天津乾元义和企业管理咨询合伙企业(有限合伙) |            | 2,768,105.00  |    | 2,768,105.00  | 1.11            |
| 天津乾元礼和企业管理咨询合伙企业(有限合伙) |            | 2,568,111.00  |    | 2,568,111.00  | 1.03            |
| 天津乾元仁和企业管理咨询合伙企业(有限合伙) |            | 2,129,415.00  |    | 2,129,415.00  | 0.86            |
| 天津乾元智和企业管理咨询           |            | 1,806,827.00  |    | 1,806,827.00  | 0.73            |

| 投资者名称                            | 2019-12-31     | 2020 年         |              | 2020-12-31     | 持股比<br>例<br>(%) |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
|                                  |                | 增加             | 减少           |                |                 |
| 合伙企业(有限合伙)                       |                |                |              |                |                 |
| 北京沃德辰龙<br>生物科技股份<br>有限公司         |                | 1,612,903.00   |              | 1,612,903.00   | 0.65            |
| 茌平县信和禽<br>业有限公司                  |                | 1,612,903.00   |              | 1,612,903.00   | 0.65            |
| 河北康裕家禽<br>育种有限公司                 |                | 1,612,903.00   |              | 1,612,903.00   | 0.65            |
| 舟山乾江生物<br>科技合伙企业<br>(有限合伙)       |                | 1,612,903.00   |              | 1,612,903.00   | 0.65            |
| 天津乾信共赢<br>企业管理合伙<br>企业(有限合<br>伙) |                | 922,580.00     |              | 922,580.00     | 0.37            |
| 郑州晟伟农业<br>科技有限公司                 |                | 322,580.00     |              | 322,580.00     | 0.13            |
| 合 计                              | 127,740,300.00 | 124,133,722.00 | 3,451,900.00 | 248,422,122.00 | 100.00          |

## (3) 2019 年度股本变动情况

| 投资者名称         | 2018-12-31     | 2019 年 |    | 2019-12-31     | 持股比例<br>(%) |
|---------------|----------------|--------|----|----------------|-------------|
|               |                | 增加     | 减少 |                |             |
| 中牧实业股份有限公司    | 67,599,700.00  |        |    | 67,599,700.00  | 52.92       |
| 北京中海生物科技有限公司  | 23,439,600.00  |        |    | 23,439,600.00  | 18.35       |
| 云南省兽医生物制品研制中心 | 23,249,100.00  |        |    | 23,249,100.00  | 18.20       |
| 中国牧工商集团有限公司   | 10,000,000.00  |        |    | 10,000,000.00  | 7.83        |
| 中国农业大学        | 3,451,900.00   |        |    | 3,451,900.00   | 2.70        |
| 合 计           | 127,740,300.00 |        |    | 127,740,300.00 | 100.00      |

## (4) 2018 年度股本变动情况

| 投资者名称         | 2018-1-1       | 2018 年 |    | 2018-12-31     | 持股比例<br>(%) |
|---------------|----------------|--------|----|----------------|-------------|
|               |                | 增加     | 减少 |                |             |
| 中牧实业股份有限公司    | 67,599,700.00  |        |    | 67,599,700.00  | 52.92       |
| 北京中海生物科技有限公司  | 23,439,600.00  |        |    | 23,439,600.00  | 18.35       |
| 云南省兽医生物制品研制中心 | 23,249,100.00  |        |    | 23,249,100.00  | 18.20       |
| 中国牧工商集团有限公司   | 10,000,000.00  |        |    | 10,000,000.00  | 7.83        |
| 中国农业大学        | 3,451,900.00   |        |    | 3,451,900.00   | 2.70        |
| 合 计           | 127,740,300.00 |        |    | 127,740,300.00 | 100.00      |

注：2020 年 9 月 25 日，《乾元浩生物股份有限公司 2020 年度第三次临时股东大会》会议审议通过《关于引入战略投资者的议案》、《关于公司引入员工持股平台进行增资的议案》、《关于中国农业发展集团以其所持北京农发生物制药有限公司 100%的股权对公司进行增资暨关联交易的议案》。中国农发集团以农发制药 100%股权出资，其他股东以货币资金出资，各投资方均以 3.10 元/股的价格向公司增资，其中 1.00 元/股记入股本，共 120,681,822 股，剩余 225,873,453.72 元记入资本公积。截至 2020 年 12 月 1 日，增资款已全部到位、农发制药工商已变更。

## 28、资本公积

## (1) 2021 年 6 月 30 日资本公积变动情况

| 项 目      | 2020/12/31     | 2021/1/1-2021/6/30 |    | 2021-6-30      |
|----------|----------------|--------------------|----|----------------|
|          |                | 增加                 | 减少 |                |
| 股本（资本）溢价 | 294,675,541.04 |                    |    | 294,675,541.04 |
| 其他资本公积   | 2,326,582.32   |                    |    | 2,326,582.32   |
| 合 计      | 297,002,123.36 |                    |    | 297,002,123.36 |

## (2) 2020 年资本公积变动情况

| 项 目      | 2019/12/31     | 2020 年         |                | 2020/12/31     |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          |                | 增加             | 减少             |                |
| 股本（资本）溢价 | 235,000,000.00 | 225,873,453.72 | 166,197,912.68 | 294,675,541.04 |
| 其他资本公积   | 2,326,582.32   |                |                | 2,326,582.32   |
| 合 计      | 237,326,582.32 | 225,873,453.72 | 166,197,912.68 | 297,002,123.36 |

注 1：股本（资本）溢价增加见股本注。

注 2：股本（资本）溢价减少分为三部分，一部分为在合并日减少因合并农发制药减少其实收资本所增加本公司的资本公积 235,000,000.00 元；一部分为同一控制下合并农发制药及郑州中牧、南京乾元浩合并日恢复其留存收益-70,455,299.65 元；一部分为同一控制下合并郑州中牧、南京乾元浩长期股权投资初始投资成本与支付的现金之间的差额 1,653,212.33 元。

（3）2019 年度资本公积变动情况

| 项 目      | 2018/12/31     | 2019 年        |    | 2019/12/31     |
|----------|----------------|---------------|----|----------------|
|          |                | 增加            | 减少 |                |
| 股本（资本）溢价 | 210,000,000.00 | 25,000,000.00 |    | 235,000,000.00 |
| 其他资本公积   | 2,326,582.32   |               |    | 2,326,582.32   |
| 合 计      | 212,326,582.32 | 25,000,000.00 |    | 237,326,582.32 |

注：资本公积增加为同一控制下合并子公司农发制药增加实收资本。

（4）2018 年度资本公积变动情况

| 项 目      | 2018/1/1       | 2018 年        |    | 2018/12/31     |
|----------|----------------|---------------|----|----------------|
|          |                | 增加            | 减少 |                |
| 股本（资本）溢价 | 200,000,000.00 | 10,000,000.00 |    | 210,000,000.00 |
| 其他资本公积   | 2,326,582.32   |               |    | 2,326,582.32   |
| 合 计      | 202,326,582.32 | 10,000,000.00 |    | 212,326,582.32 |

注：资本公积—股本溢价期初为同一控制下合并子公司农发制药，本期增加为同一控制下合并子公司农发制药增加实收资本。

## 29、盈余公积

（1）2021 年 6 月 30 日盈余公积变动情况

| 项 目    | 2020-12-31    | 2021/1/1-2021/6/30 |    | 2021-6-30     |
|--------|---------------|--------------------|----|---------------|
|        |               | 增加                 | 减少 |               |
| 法定盈余公积 | 54,053,107.73 |                    |    | 54,053,107.73 |
| 合 计    | 54,053,107.73 |                    |    | 54,053,107.73 |

（2）2020 年盈余公积变动情况

| 项 目    | 2019/12/31    | 2020年        |    | 2020/12/31    |
|--------|---------------|--------------|----|---------------|
|        |               | 增加           | 减少 |               |
| 法定盈余公积 | 45,902,297.11 | 8,150,810.62 |    | 54,053,107.73 |
| 合 计    | 45,902,297.11 | 8,150,810.62 |    | 54,053,107.73 |

## (3) 2019 年度盈余公积变动情况

| 项 目    | 2018/12/31    | 2019年        |    | 2019/12/31    |
|--------|---------------|--------------|----|---------------|
|        |               | 增加           | 减少 |               |
| 法定盈余公积 | 41,050,774.75 | 4,851,522.36 |    | 45,902,297.11 |
| 合 计    | 41,050,774.75 | 4,851,522.36 |    | 45,902,297.11 |

## (4) 2018 年度盈余公积变动情况

| 项 目    | 2018/1/1      | 2018年        |    | 2018/12/31    |
|--------|---------------|--------------|----|---------------|
|        |               | 增加           | 减少 |               |
| 法定盈余公积 | 38,914,214.67 | 2,136,560.08 |    | 41,050,774.75 |
| 合 计    | 38,914,214.67 | 2,136,560.08 |    | 41,050,774.75 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 30、未分配利润

| 项 目                     | 2021-6-30      | 2020年          | 2019年         | 2018年         |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润             | 163,185,352.09 | 96,647,779.15  | 69,823,601.32 | 67,995,282.12 |
| 减：前期差错更正                |                |                |               |               |
| 同一控制下企业合并               |                |                |               |               |
| 调整后年初未分配利润              | 163,185,352.09 | 96,647,779.15  | 69,823,601.32 | 67,995,282.12 |
| 加：本年（期）归属于母公<br>司股东的净利润 | 39,644,543.91  | 74,688,383.56  | 36,675,700.19 | 3,964,879.28  |
| 减：提取法定盈余公积              |                | 8,150,810.62   | 4,851,522.36  | 2,136,560.08  |
| 应付普通股股利                 |                |                | 5,000,000.00  |               |
| 年（期）末未分配利润              | 202,829,896.00 | 163,185,352.09 | 96,647,779.15 | 69,823,601.32 |

## 31、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 2021年1-6月      |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 257,106,622.17 | 131,512,670.37 |
| 其他业务 | 3,660,987.55   | 896,095.19     |
| 合 计  | 260,767,609.72 | 132,408,765.56 |

(续)

| 项 目  | 2020年          |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 560,745,524.22 | 292,182,628.81 |
| 其他业务 | 5,824,213.24   | 2,148,188.37   |
| 合 计  | 566,569,737.46 | 294,330,817.18 |

(续)

| 项 目  | 2019年          |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 488,502,655.65 | 252,944,856.75 |
| 其他业务 | 7,606,649.23   | 4,407,896.25   |
| 合 计  | 496,109,304.88 | 257,352,753.00 |

(续)

| 项 目  | 2018年          |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 417,482,212.02 | 239,003,129.61 |
| 其他业务 | 7,680,310.62   | 4,518,975.79   |
| 合 计  | 425,162,522.64 | 243,522,105.40 |

(2) 按产品类别分主营业务收入

| 项 目    | 2021年1-6月      |               |
|--------|----------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            |
| 禽用灭活疫苗 | 187,877,502.16 | 89,259,880.15 |
| 禽用活疫苗  | 51,451,631.04  | 27,739,443.86 |
| 畜用疫苗   | 17,777,488.97  | 14,513,346.36 |

| 项 目 | 2021年1-6月      |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             |
| 合 计 | 257,106,622.17 | 131,512,670.37 |

(续)

| 项 目    | 2020年          |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             |
| 禽用灭活疫苗 | 427,133,697.75 | 207,661,202.90 |
| 禽用活疫苗  | 95,687,417.64  | 56,007,825.16  |
| 畜用疫苗   | 37,924,408.83  | 28,513,600.75  |
| 合 计    | 560,745,524.22 | 292,182,628.81 |

(续)

| 项 目    | 2019年          |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             |
| 禽用灭活疫苗 | 374,322,503.87 | 180,042,928.25 |
| 禽用活疫苗  | 93,729,185.22  | 58,146,875.47  |
| 畜用疫苗   | 20,450,966.56  | 14,755,053.03  |
| 合 计    | 488,502,655.65 | 252,944,856.75 |

(续)

| 项 目    | 2018年          |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             |
| 禽用灭活疫苗 | 282,764,773.40 | 153,843,299.96 |
| 禽用活疫苗  | 86,986,089.38  | 53,692,623.82  |
| 畜用疫苗   | 47,731,349.24  | 31,467,205.83  |
| 合 计    | 417,482,212.02 | 239,003,129.61 |

## (3) 按区域分主营业务收入

| 项 目 | 2021年1-6月      |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             |
| 华东区 | 70,077,986.50  | 35,063,867.52  |
| 华北区 | 39,270,611.87  | 23,899,323.52  |
| 华南区 | 50,329,919.90  | 25,010,099.19  |
| 西南区 | 21,883,314.48  | 10,263,761.32  |
| 东北区 | 20,605,572.32  | 11,502,748.79  |
| 西北区 | 13,713,948.17  | 6,439,095.29   |
| 华中区 | 31,430,111.28  | 14,536,600.72  |
| 出口  | 9,795,157.65   | 4,797,174.02   |
| 合 计 | 257,106,622.17 | 131,512,670.37 |

(续)

| 项 目 | 2020年          |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             |
| 华东区 | 196,156,859.30 | 101,771,004.16 |
| 华北区 | 86,091,541.08  | 45,397,028.93  |
| 华南区 | 81,123,199.13  | 44,397,262.93  |
| 西南区 | 48,880,290.36  | 24,154,043.14  |
| 东北区 | 48,226,647.34  | 25,223,806.83  |
| 西北区 | 20,513,259.96  | 11,870,134.18  |
| 华中区 | 77,220,228.85  | 38,319,052.28  |
| 出口  | 2,533,498.20   | 1,050,296.36   |
| 合 计 | 560,745,524.22 | 292,182,628.81 |

(续)

| 项 目 | 2019年          |               |
|-----|----------------|---------------|
|     | 收入             | 成本            |
| 华东区 | 167,872,483.81 | 89,716,561.47 |
| 华北区 | 64,155,469.32  | 33,026,149.16 |
| 华南区 | 78,825,189.46  | 42,399,957.78 |

| 项 目 | 2019年          |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             |
| 西南区 | 38,480,490.96  | 20,123,803.49  |
| 东北区 | 45,066,637.29  | 22,413,899.36  |
| 西北区 | 15,967,274.01  | 9,680,530.30   |
| 华中区 | 78,135,110.80  | 35,583,955.19  |
| 合 计 | 488,502,655.65 | 252,944,856.75 |

(续)

| 项 目 | 2018年          |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             |
| 华东区 | 138,563,999.97 | 89,577,219.13  |
| 华北区 | 55,795,267.05  | 30,527,806.19  |
| 华南区 | 67,250,894.98  | 37,692,912.46  |
| 西南区 | 29,961,811.64  | 14,754,478.01  |
| 东北区 | 35,719,796.33  | 18,336,390.46  |
| 西北区 | 19,921,459.84  | 9,957,448.64   |
| 华中区 | 70,268,982.21  | 38,156,874.72  |
| 合 计 | 417,482,212.02 | 239,003,129.61 |

## 32、税金及附加

| 项 目     | 2021年1-6月    | 2020年        | 2019年        | 2018年        |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 土地使用税   | 711,742.80   | 1,799,641.91 | 1,083,666.49 | 1,356,847.33 |
| 房产税     | 760,555.56   | 1,423,055.66 | 949,597.78   | 1,000,508.78 |
| 城市维护建设税 | 614,311.25   | 1,323,801.67 | 1,153,663.76 | 997,926.52   |
| 教育费附加   | 437,397.48   | 946,913.80   | 822,377.63   | 712,499.46   |
| 印花税     | 159,830.31   | 950,339.69   | 239,907.40   | 153,744.00   |
| 其他      | 293,686.71   | 747,827.09   | 779,806.88   | 43,623.35    |
| 合 计     | 2,977,524.11 | 7,191,579.82 | 5,029,019.94 | 4,265,149.44 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见【五、税项】。

## 33、销售费用

| 项 目      | 2021年1-6月     | 2020年         | 2019年         | 2018年         |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 10,740,267.86 | 23,418,294.01 | 21,714,882.05 | 19,635,414.66 |
| 技术使用费    | 8,522,922.15  | 16,127,495.96 | 16,739,313.91 | 10,892,629.85 |
| 市场推广费    | 8,123,047.53  | 20,899,302.70 | 20,827,882.65 | 20,047,536.25 |
| 差旅费      | 3,191,839.43  | 8,624,700.86  | 9,087,011.33  | 9,078,362.59  |
| 招待费      | 2,241,091.67  | 6,459,770.76  | 6,791,009.19  | 6,944,101.01  |
| 防疫服务费    | 2,564,326.99  | 6,456,364.20  | 5,077,027.64  | 4,931,987.00  |
| 仓储保险费    | 700,798.27    | 1,094,337.69  | 1,080,876.23  | 1,040,569.66  |
| 招标材料费    | 795,827.00    | 1,318,215.25  | 1,475,799.56  | 2,350,489.87  |
| 运输包装费    |               |               | 14,736,415.14 | 14,429,611.68 |
| 办公培训费及其他 | 56,909.80     | 320,214.13    | 548,991.01    | 540,836.89    |
| 合 计      | 36,937,030.70 | 84,718,695.56 | 98,079,208.71 | 89,891,539.46 |

**34、管理费用**

| 项 目   | 2021年1-6月     | 2020年         | 2019年         | 2018年         |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 15,277,132.95 | 27,280,037.02 | 28,733,589.03 | 25,579,987.35 |
| 折旧及摊销 | 7,440,344.78  | 14,374,880.24 | 15,203,377.33 | 12,904,693.00 |
| 租赁物业费 | 2,611,132.98  | 5,516,749.65  | 6,082,786.22  | 5,807,322.49  |
| 修理费   | 1,104,202.88  | 3,552,259.12  | 3,905,586.28  | 3,591,196.93  |
| 办公差旅费 | 2,720,762.96  | 7,158,315.87  | 9,826,305.66  | 8,760,320.13  |
| 业务招待费 | 735,354.24    | 1,145,500.48  | 1,324,925.51  | 1,277,181.56  |
| 中介机构费 | 542,869.26    | 779,569.57    | 989,360.22    | 623,162.40    |
| 其他    | 175,988.75    | 425,107.18    | 487,507.11    | 717,120.03    |
| 合 计   | 30,607,788.80 | 60,232,419.13 | 66,553,437.36 | 59,260,983.89 |

**35、研发费用**

| 项 目    | 2021年1-6月    | 2020年         | 2019年        | 2018年        |
|--------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 工资薪酬   | 6,929,786.76 | 11,561,493.16 | 8,758,020.77 | 8,591,098.78 |
| 材料     | 3,064,298.92 | 7,624,480.92  | 4,553,271.65 | 2,945,025.98 |
| 折旧、摊销  | 437,500.19   | 557,356.03    | 885,398.47   | 879,934.18   |
| 动力费    | 105,104.88   | 590,824.24    | 517,954.01   | 544,148.03   |
| 租赁交通费等 | 540,538.84   | 1,048,992.05  | 773,655.58   | 1,244,450.69 |

| 项 目 | 2021年1-6月     | 2020年         | 2019年         | 2018年         |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 11,077,229.59 | 21,383,146.40 | 15,488,300.48 | 14,204,657.66 |

**36、财务费用**

| 项 目    | 2021年1-6月   | 2020年       | 2019年        | 2018年        |
|--------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出   |             | 164,317.81  | 1,707,864.31 | 2,352,444.01 |
| 减：利息收入 | 881,186.65  | 910,954.13  | 156,558.94   | 88,509.80    |
| 汇兑损益   | -22,240.84  | -8,638.62   | -3.93        | -6.84        |
| 其他     | 391,059.75  | 82,011.09   | 73,816.55    | 62,902.22    |
| 合 计    | -512,367.74 | -673,263.85 | 1,625,117.99 | 2,326,829.59 |

**37、其他收益**

| 项 目            | 2021年1-6月  | 2020年      | 2019年      | 2018年      |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| 代扣个税手续费返还      | 27,736.99  |            |            |            |
| 北京市科学技术委员会项目补贴 |            |            |            | 161,514.50 |
| 柴油车污染排放整治补助    |            | 9,000.00   |            |            |
| 节水补助           |            | 60,000.00  | 10,000.00  |            |
| 燃气锅炉低氮改造环保补助   |            | 227,669.90 |            |            |
| 稳岗补贴           | 240,497.26 | 439,927.95 | 152,931.27 | 277,940.93 |
| 企业职工职业技能培训补贴   | 22,800.00  |            |            |            |
| 绿色金融奖补         | 6,400.00   |            |            |            |
| 留岗红包           | 7,800.00   |            |            |            |
| 合 计            | 305,234.25 | 736,597.85 | 162,931.27 | 439,455.43 |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅【六、42“营业外收入”】。

**38、投资收益**

| 项 目             | 2021 年<br>1-6 月 | 2020 年       | 2019 年       | 2018 年       |
|-----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |                 |              | -678,219.10  | 1,345,175.39 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |                 |              | 4,698,682.65 |              |
| 其他              |                 | 3,127,248.73 | 207,931.51   |              |
| 合 计             |                 | 3,127,248.73 | 4,228,395.06 | 1,345,175.39 |

## 39、信用减值损失

| 项 目       | 2021年1-6月   | 2020年       | 2019年         | 2018年 |
|-----------|-------------|-------------|---------------|-------|
| 应收账款坏账损失  | -597,507.93 | -273,962.37 | -1,154,543.22 |       |
| 其他应收款坏账损失 | -268,808.21 | -476,863.15 | -51,893.63    |       |
| 合 计       | -866,316.14 | -750,825.52 | -1,206,436.85 |       |

注：上表中，损失以“－”号填列。

## 40、资产减值损失

| 项 目      | 2021年1-6月     | 2020年         | 2019年         | 2018年         |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 坏账损失     |               |               |               | 106,349.63    |
| 存货跌价损失   | -1,844,927.33 | -3,245,013.93 | -3,149,073.13 | -3,861,170.82 |
| 固定资产减值损失 | -2,294,350.94 | -265,851.37   |               |               |
| 无形资产减值损失 |               | -6,083,333.49 |               |               |
| 合 计      | -4,139,278.27 | -9,594,198.79 | -3,149,073.13 | -3,754,821.19 |

注：上表中，损失以“－”号填列。

## 41、资产处置收益

(1) 2021年1-6月增减：

| 项 目      | 2021年6月30日 |               |
|----------|------------|---------------|
|          | 发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 固定资产处置收益 | 587,758.86 | 587,758.86    |
| 合 计      | 587,758.86 | 587,758.86    |

(2) 2020年增减变动：无。

(3) 2019年增减变动：无。

(4) 2018年增减变动

| 项 目      | 2018年        |               |
|----------|--------------|---------------|
|          | 发生额          | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 固定资产处置收益 | 1,903,617.75 | 1,903,617.75  |
| 土地处置损益   | -41,591.11   | -41,591.11    |
| 合 计      | 1,862,026.64 | 1,862,026.64  |

## 42、营业外收入

| 项 目            | 2021年1-6月    |               |
|----------------|--------------|---------------|
|                | 发生额          | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废利得      | 121,524.27   | 121,524.27    |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |              |               |
| 无需支付款项、废品收入等   | 1,471,282.07 | 1,471,282.07  |
| 合 计            | 1,592,806.34 | 1,592,806.34  |

(续)

| 项 目            | 2020年      |               |
|----------------|------------|---------------|
|                | 发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废利得      | 28,674.76  | 28,674.76     |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |            |               |
| 无需支付款项、废品收入等   | 341,579.53 | 341,579.53    |
| 合 计            | 370,254.29 | 370,254.29    |

(续)

| 项 目            | 2019年        |               |
|----------------|--------------|---------------|
|                | 发生额          | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废利得      | 41,669.90    | 41,669.90     |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |              |               |
| 研发奖励           | 900,000.00   | 900,000.00    |
| 无需支付款项、废品收入等   | 2,236,281.78 | 2,236,281.78  |
| 合 计            | 3,177,951.68 | 3,177,951.68  |

(续)

| 项 目            | 2018年      |               |
|----------------|------------|---------------|
|                | 发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废利得      |            |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |            |               |
| 无需支付款项、废品收入等   | 170,433.01 | 170,433.01    |
| 合 计            | 170,433.01 | 170,433.01    |

计入当年（期）损益的政府补助：

| 补助项目   | 2021 年 1-6 月 |            |        | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|------------|--------|----------|
|        | 计入营业外收入      | 计入其他收益     | 冲减成本费用 |          |
| 稳岗补贴   |              | 240,497.26 |        | 收益       |
| 个税返还   |              | 27,736.99  |        | 收益       |
| 绿色金融奖补 |              | 6,400.00   |        | 收益       |
| 培训补贴   |              | 22,800.00  |        | 收益       |
| 留岗红包   |              | 7,800.00   |        | 收益       |
| 合 计    |              | 305,234.25 |        | ——       |

(续)

| 补助项目         | 2020 年  |            |        | 与资产/收益相关 |
|--------------|---------|------------|--------|----------|
|              | 计入营业外收入 | 计入其他收益     | 冲减成本费用 |          |
| 稳岗补贴         |         | 439,927.95 |        | 收益       |
| 柴油车污染排放整治补助  |         | 9,000.00   |        | 收益       |
| 节水补助         |         | 60,000.00  |        | 收益       |
| 燃气锅炉低氮改造环保补助 |         | 227,669.90 |        | 收益       |
| 合 计          |         | 736,597.85 |        | ——       |

(续)

| 补助项目 | 2019 年  |            |        | 与资产/收益相关 |
|------|---------|------------|--------|----------|
|      | 计入营业外收入 | 计入其他收益     | 冲减成本费用 |          |
| 稳岗补贴 |         | 152,931.27 |        | 收益       |
| 节水补助 |         | 10,000.00  |        | 收益       |
| 合 计  |         | 162,931.27 |        | ——       |

(续)

| 补助项目           | 2018 年  |            |        | 与资产/收益相关 |
|----------------|---------|------------|--------|----------|
|                | 计入营业外收入 | 计入其他收益     | 冲减成本费用 |          |
| 稳岗补贴           |         | 277,940.93 |        | 收益       |
| 北京市科学技术委员会项目补贴 |         | 161,514.50 |        | 收益       |
| 合 计            |         | 439,455.43 |        | ——       |

## 43、营业外支出

| 项 目       | 2021 年 1-6 月 |               |
|-----------|--------------|---------------|
|           | 发生额          | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废损失 | 13,547.52    | 13,547.52     |
| 对外捐赠支出    |              |               |
| 其他        | 21,118.43    | 21,118.43     |
| 合 计       | 34,665.95    | 34,665.95     |

(续)

| 项 目       | 2020 年       |               |
|-----------|--------------|---------------|
|           | 发生额          | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废损失 | 3,307,517.79 | 3,307,517.79  |
| 对外捐赠支出    | 326,720.33   | 326,720.33    |
| 其他        | 60,800.00    | 60,800.00     |
| 合 计       | 3,695,038.12 | 3,634,238.12  |

(续)

| 项 目       | 2019 年     |               |
|-----------|------------|---------------|
|           | 发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废损失 | 150,642.80 | 150,642.80    |
| 对外捐赠支出    |            |               |
| 其他        | 21,899.27  | 21,899.27     |
| 合 计       | 172,542.07 | 172,542.07    |

(续)

| 项 目       | 2018 年     |               |
|-----------|------------|---------------|
|           | 发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产报废损失 | 555,495.46 | 555,495.46    |
| 对外捐赠支出    |            |               |
| 其他        | 21,187.97  | 21,187.97     |

| 项 目 | 2018 年     |               |
|-----|------------|---------------|
|     | 发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 合 计 | 576,683.43 | 576,683.43    |

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 2021年1-6月     | 2020年         | 2019年         | 2018年        |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 7,169,815.87  | 16,007,120.02 | 18,692,081.20 | 6,590,430.97 |
| 递延所得税费用 | -2,097,181.99 | -1,115,121.92 | -345,088.03   | 621,532.80   |
| 合 计     | 5,072,633.88  | 14,891,998.10 | 18,346,993.17 | 7,211,963.77 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                                  | 2021年1-6月     | 2020年         | 2019年         | 2018年         |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                                | 44,717,177.79 | 89,580,381.66 | 55,022,693.36 | 11,176,843.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                    | 6,707,576.67  | 13,437,057.25 | 8,253,404.00  | 1,676,526.46  |
| 子公司适用不同税率的影响                        | 466,693.50    | 535,001.79    | 1,181,609.35  | 1,783,052.93  |
| 调整以前期间所得税的影响                        |               | -154,848.49   | 86,480.54     | -228,580.51   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                    | -2,101,636.29 | 2,791,485.32  | 2,197,948.97  | 2,798,851.78  |
| 年度（期间）内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               | 762,504.56    | 2,068,549.00  | 3,334,687.13  |
| 权益法核算的联营企业的损益的影响                    |               |               | 678,219.10    | -1,345,175.39 |
| 加计扣除                                |               | -2,479,202.33 | -901,745.39   | -807,398.63   |
| 其他                                  |               |               | 4,782,527.60  |               |
| 所得税费用                               | 5,072,633.88  | 14,891,998.10 | 18,346,993.17 | 7,211,963.77  |

注：其他为处置长期股权投资税收确认金额与账面确认金额的差异。

## 45、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2021年1-6月     | 2020年         | 2019年         | 2018年         |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 往来款 |               |               | 62,386,167.34 | 14,256,100.00 |
| 保证金 | 3,505,268.03  | 5,492,126.04  | 9,527,654.21  | 7,252,668.26  |
| 其他  | 7,189,435.50  | 17,085,647.30 | 12,076,129.19 | 13,881,626.27 |
| 合 计 | 10,694,703.53 | 22,577,773.34 | 83,989,950.74 | 35,390,394.53 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 2021年1-6月     | 2020年          | 2019年          | 2018年          |
|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 销售费用  | 15,602,108.71 | 49,964,421.38  | 48,997,343.46  | 46,887,367.87  |
| 管理费用  | 7,680,368.25  | 11,967,170.82  | 15,999,400.12  | 13,729,377.27  |
| 保证金   | 6,145,780.00  | 5,979,766.40   | 10,693,005.11  | 5,828,430.66   |
| 研发费用  | 2,505,336.47  | 2,533,712.62   | 2,014,050.05   | 1,900,084.69   |
| 财务费用  | 78,751.83     | 81,268.22      | 73,816.55      | 53,100.10      |
| 往来及其他 | 22,187,004.23 | 40,585,851.93  | 35,116,494.00  | 33,892,348.58  |
| 合 计   | 54,199,349.49 | 111,112,191.37 | 112,894,109.29 | 102,290,709.17 |

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 2021 年 1-6 月 | 2020 年         | 2019 年       | 2018 年       |
|-------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 支付股权款 |              | 101,335,773.52 | 2,802,510.00 | 5,910,000.00 |
| 合 计   |              | 101,335,773.52 | 2,802,510.00 | 5,910,000.00 |

注：2018 年及 2019 年支付股权款为农发制药收购豪威生物科技有限公司在合并日后支付给前股东的现金对价。2020 年支付股权款为同一控制下合并支付的对价。

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2021年1-6月     | 2020年         | 2019年         | 2018年        |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |               |              |
| 净利润                       | 39,644,543.91 | 74,688,383.56 | 36,675,700.19 | 3,964,879.28 |
| 加：资产减值准备                  | 4,139,278.27  | 9,594,198.79  | 3,149,073.13  | 3,754,821.19 |
| 信用减值损失                    | 866,316.14    | 750,825.52    | 1,206,436.85  |              |

| 补充资料                             | 2021年1-6月      | 2020年          | 2019年          | 2018年          |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,268,682.40  | 24,509,263.37  | 24,692,257.80  | 24,382,042.30  |
| 无形资产摊销                           | 6,370,124.67   | 12,372,226.61  | 12,162,240.01  | 9,862,983.54   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,459,318.44   | 392,557.51     | 708,228.84     | 881,518.92     |
| 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） | -587,758.86    |                |                | -1,862,026.64  |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | -107,976.75    | 3,278,843.03   | 108,972.90     | 555,495.46     |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  |                | 164,317.81     | 1,707,864.31   | 2,352,444.01   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                | -3,127,248.73  | -4,228,395.06  | -1,345,175.39  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,898,207.87  | -717,173.69    | 65,731.08      | 1,033,326.91   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -198,974.12    | -397,948.23    | -410,819.11    | -411,794.11    |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -23,698,155.99 | 9,532,935.18   | -26,757,447.38 | 20,825,103.28  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -21,753,515.51 | 30,101,187.09  | -93,189,823.61 | 29,948,278.60  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 17,373,677.38  | -26,546,946.60 | 56,491,724.25  | -13,152,006.61 |
| 其他                               |                |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 42,877,352.11  | 134,595,421.22 | 12,381,744.20  | 80,789,890.74  |
| <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                           |                |                |                |                |

| 补充资料                    | 2021年1-6月      | 2020年          | 2019年         | 2018年         |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 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（年）期末余额              | 133,780,917.53 | 125,898,386.71 | 77,952,287.75 | 64,614,914.40 |
| 减：现金的年初余额               | 125,898,386.71 | 77,952,287.75  | 64,614,914.40 | 18,496,992.42 |
| 加：现金等价物的（年）期末余额         |                |                |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额            |                |                |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额            | 7,882,530.82   | 47,946,098.96  | 13,337,373.35 | 46,117,921.98 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 2021-6-30      | 2020-12-31     | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 133,780,917.53 | 125,898,386.71 | 77,952,287.75 | 64,614,914.40 |
| 其中：库存现金                     | 98,426.62      | 122,461.52     | 68,118.83     | 133,584.05    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 133,682,490.91 | 125,775,925.19 | 77,884,168.92 | 64,481,330.35 |
| 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              | 133,780,917.53 | 125,898,386.71 | 77,952,287.75 | 64,614,914.40 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |               |               |

**47、所有权或使用权受限制的资产**

报告期内无所有权或使用权受限制的资产。

**48、外币货币性项目**

## (1) 外币货币性项目

| 项 目   | 2021-6-30    |        |              |
|-------|--------------|--------|--------------|
|       | 外币余额         | 折算汇率   | 折算人民币余额      |
| 货币资金  |              |        |              |
| 其中：美元 | 692,654.58   | 6.4601 | 4,474,617.85 |
| 应收账款  |              |        |              |
| 其中：美元 | 1,053,049.30 | 6.4601 | 6,802,803.78 |

(续)

| 项 目   | 2020-12-31 |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
|       | 外币余额       | 折算汇率   | 折算人民币余额      |
| 货币资金  | 166,294.28 | 6.5249 | 1,085,053.55 |
| 其中：美元 | 166,294.28 | 6.5249 | 1,085,053.55 |
| 应收账款  | 171,084.09 | 6.5249 | 1,116,306.58 |
| 其中：美元 | 171,084.09 | 6.5249 | 1,116,306.58 |

(续)

| 项 目   | 2019-12-31 |        |         |
|-------|------------|--------|---------|
|       | 外币余额       | 折算汇率   | 折算人民币余额 |
| 货币资金  | 19.20      | 6.9762 | 133.94  |
| 其中：美元 | 19.20      | 6.9762 | 133.94  |

(续)

| 项 目   | 2018-12-31 |        |         |
|-------|------------|--------|---------|
|       | 外币余额       | 折算汇率   | 折算人民币余额 |
| 货币资金  | 19.20      | 6.8632 | 131.77  |
| 其中：美元 | 19.20      | 6.8632 | 131.77  |

## 七、合并范围的变更

### 1、2020 年发生的同一控制下企业合并

#### (1) 2020 年发生的同一控制下企业合并概况

| 被合并方名称       | 企业合并中取得的权益比例（%） | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日              |
|--------------|-----------------|----------------|------------------|
| 北京农发生物制药有限公司 | 100             | 前股东是本公司最终控制方   | 2020 年 10 月 23 日 |

| 被合并方名称        | 企业合并中取得的权益比例（%） | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日              |
|---------------|-----------------|----------------|------------------|
| 郑州中牧生物药业有限公司  | 100             | 前股东是本公司母公司     | 2020 年 10 月 23 日 |
| 南京乾元浩生物科技有限公司 | 100             | 前股东是本公司母公司     | 2020 年 10 月 23 日 |

注 1：合并日的确定依据为本公司已取得对被购买方的控制权。

注 2：南京乾元浩生物科技有限公司于 2020 年 10 月 19 日更名，更名前全称为南京中牧生物科技有限公司。

（续）

| 被合并方名称 | 合并当年年初至合并日被合并方的收入 | 合并当年年初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入—2019 年 | 比较期间被合并方的收入—2018 年 | 比较期间被合并方的净利润—2019 年 | 比较期间被合并方的净利润—2018 年 |
|--------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 农发制药   | 22,788,712.08     | -4,724,211.87      | 18,392,220.63      | 4,752,657.77       | -11,412,338.94      | -17,400,721.56      |
| 郑州中牧   |                   | -317,438.81        |                    |                    |                     |                     |
| 南京乾元浩  |                   |                    |                    |                    |                     |                     |

（2）合并成本

| 项 目            | 农发制药<br>(注 1)  | 郑州中牧<br>(注 2)  | 南京乾元浩<br>(注 3) | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合并成本           | 164,862,139.16 | 99,682,561.19  |                | 264,544,700.35 |
| —现金            |                | 101,329,773.52 | 6,000.00       | 101,335,773.52 |
| —发行的权益性证券的公允价值 | 195,937,900.00 |                |                | 195,937,900.00 |

注 1：2020 年 8 月 31 日，中国农发集团出具《关于实施北京农发生物制药有限公司重组有关事项的批复》【中农战略发[2020]217 号】，同意公司以增资扩股方式重组北京农发生物制药有限公司，中国农发集团以农发制药 100%股权增资入股。

2020 年 10 月 10 日，乾元浩与中国农发集团、中牧股份、农发制药签署《增资扩股协议》，标的资产的交易价格暨中国农发集团对本公司的增资金额为评估值 19,593.79 万元，按照以增资扩股的方式交付标的资产交易对价以及 3.10 元/股的增资价格计算，各方一致同

意中国农发集团向本公司增资的数量为 6,320.5774 万股，计入股本 6,320.5774 万元，其余 13,273.2126 万元计入资本公积。

2020 年 10 月 23 日农发制药账面净资产 164,862,139.16 元，2019 年 12 月至 2020 年 10 月过渡期损益-3,517,136.56 元由中国农发集团以银行存款支付本公司，同一控制下合并按账面金额记入长期股权投资，差异部分冲减资本公积。

注 2：2020 年中牧股份与本公司签定股权转让合同，中牧股份以 101,329,773.52 元转让郑州中牧给本公司，2020 年 10 月 23 日郑州中牧账面净资产 99,682,561.19 元，同一控制下合并按账面金额记入长期股权投资，与转让价差异部分计入资本公积。

注 3：2020 年中牧股份与本公司签定股权转让合同，中牧股份以 6,000.00 元转让南京乾元浩给本公司，2020 年 10 月 23 日南京乾元浩账面净资产-102,631.00 元，同一控制下合并由于净资产为负数，因此长期股权投资成本为 0.00，将转让价计入资本公积。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目     | 北农发公司          |                | 郑州中牧公司         |                | 南京乾元浩公司     |             |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
|         | 合并日            | 上期末            | 合并日            | 上期末            | 合并日         | 上期末         |
| 资产：     | 179,265,078.37 | 184,345,486.78 | 154,931,287.66 | 61,051,267.34  |             |             |
| 存货      | 16,784,858.57  | 13,068,813.25  |                |                |             |             |
| 投资性房地产  | 28,139,068.72  | 28,191,660.00  |                |                |             |             |
| 固定资产    | 104,075,372.91 | 110,169,396.75 |                |                |             |             |
| 在建工程    |                |                | 137,795,825.85 | 4,172,851.06   |             |             |
| 无形资产    | 16,816,296.63  | 17,521,292.11  | 16,127,960.96  | 16,404,124.66  |             |             |
| 其他非流动资产 |                |                |                | 394,152,777.67 |             |             |
| 负债：     | 14,402,939.21  | 14,759,135.75  | 55,248,726.47  | 61,051,267.34  | 102,631.00  | 102,631.00  |
| 应付款项    | 8,276,052.35   | 9,107,000.94   | 55,231,800.99  | 61,051,267.34  | -102,631.00 | -102,631.00 |
| 净资产     | 164,862,139.16 | 169,586,351.03 | 99,682,561.19  |                | -102,631.00 | -102,631.00 |
| 未分配利润   | -70,137,860.84 | -65,413,648.97 | -317,438.81    |                | -102,631.00 | -102,631.00 |

八、 在其他主体中的权益

## 1、 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例（%） |        | 取得方式    |
|---------------|-------|-----|--------|---------|--------|---------|
|               |       |     |        | 直接      | 间接     |         |
| 北京农发生物制药有限公司  | 天津    | 北京市 | 禽用生物制品 | 100.00  |        | 同一控制下合并 |
| 豪威生物科技有限公司    | 天津    | 天津市 | 禽用生物制品 |         | 100.00 | 同一控制下合并 |
| 郑州中牧生物药业有限公司  | 郑州    | 郑州市 | 禽用生物制品 | 100.00  |        | 同一控制下合并 |
| 南京乾元浩生物科技有限公司 | 南京    | 南京市 | 禽用生物制品 | 100.00  |        | 同一控制下合并 |

注：豪威生物为农发制药的全资子公司。

## 2、 在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地           | 业务性质     | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|---------------|----------|---------|----|---------------------|
|                |       |               |          | 直接      | 间接 |                     |
| 南京梅里亚动物保健品有限公司 | 南京市   | 南京市雨花台区小行路33号 | 禽用疫苗生产销售 | 50.00   |    | 权益法                 |

注：2019 年 10 月本公司已处置南京梅里亚动物保健品有限公司的全部股权，2019 年 11 月南京梅里亚动物保健品有限公司更名为普莱柯（南京）生物技术有限公司。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目            | 2019-09-30 余额/2019 年 1-9 月发生额 | 2018-12-31 余额/2018 年发生额 |
|----------------|-------------------------------|-------------------------|
| 流动资产           | 113,773,388.21                | 115,780,973.00          |
| 其中：现金和现金等价物    | 62,455,197.56                 | 55,785,289.00           |
| 非流动资产          | 8,522,791.13                  | 9,102,032.00            |
| 资产合计           | 122,296,179.34                | 124,883,005.00          |
| 流动负债           | 10,073,051.19                 | 11,499,086.00           |
| 负债合计           | 10,073,051.19                 | 11,499,086.00           |
| 归属于母公司股东权益     | 112,223,128.14                | 113,383,919.00          |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 56,111,564.07                 | 56,691,959.50           |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 60,501,317.35                 | 61,179,536.45           |

| 项 目   | 2019-09-30 余额/2019 年 1-9<br>月发生额 | 2018-12-31 余额/2018 年<br>发生额 |
|-------|----------------------------------|-----------------------------|
| 营业收入  | 17,310,918.47                    | 30,542,936.00               |
| 财务费用  | -1,350,316.67                    | 692,515.00                  |
| 所得税费用 |                                  | 1,010,669.00                |
| 净利润   | -1,356,438.19                    | 2,472,482.00                |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本【四、“重要会计政策和会计估计”】相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司货币资金存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

## 2、流动性风险

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

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质              | 注册资本          | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|------------|-----|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 中牧实业股份有限公司 | 北京  | 兽用生物制品、化药、饲料等生产销售 | 101,561.06 万元 | 27.21            | 52.65             |

注 1：本企业最终控制方是中国农业发展集团有限公司。

注 2：中牧股份持有本公司 6,759.97 万股股份，占本公司股份总额的 27.21%，是公司的第一大股东；中牧股份同时受持有本公司 25.44%股份的第二大股东中国农发集团的表决权委托，表决权比例合计为 52.65%，为本公司的控股股东。

### 2、本公司的子公司情况

| 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     |         |
| 北京农发生物制药有限公司  | 天津    | 北京市 | 禽用生物制品 | 100.00  |        | 同一控制下合并 |
| 豪威生物科技有限公司    | 天津    | 天津市 | 禽用生物制品 |         | 100.00 | 同一控制下合并 |
| 郑州中牧生物药业有限公司  | 郑州    | 郑州市 | 禽用生物制品 | 100.00  |        | 同一控制下合并 |
| 南京乾元浩生物科技有限公司 | 南京    | 南京市 | 禽用生物制品 | 100.00  |        | 同一控制下合并 |

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见【八、“在其他主体中的权益”】。报告期内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：

| 合营或联营企业名称     | 与本公司的关系 |
|---------------|---------|
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 联营企业    |

### 4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系                                          |
|---------------------|------------------------------------------------------|
| 南京梅里亚动物保健有限公司       | 2018 年、2019 年 1-10 月本公司联营企业<br>董事黄金鑑担任董事，发行人控股股东参股企业 |
| 华农财产保险股份有限公司        |                                                      |
| 中国农业大学              | 2018 年、2019 年、2020 年 1-10 月<br>本公司股东                 |
| 中国牧工商集团有限公司         | 本公司股东                                                |
| 北京中海生物科技有限公司        | 本公司股东                                                |
| 云南省兽医生物制品研制中心       | 本公司股东                                                |
| 中信证券股份有限公司          | 本公司股东的股东                                             |
| 北京中水海龙贸易有限责任公司      | 实际控制人间接控制                                            |
| 北京中水嘉源物业管理有限责任公司    | 实际控制人间接控制                                            |
| 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员 | 关键管理人员                                               |

### 5、 关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方              | 关联交易内容 | 定价政策 | 2021年1-6月  | 2020年      | 2019年        | 2018年        |
|------------------|--------|------|------------|------------|--------------|--------------|
| 中牧实业股份有限公司       | 原材料    | 市场价  | 453,600.00 | 890,296.00 | 2,069,666.00 | 1,153,968.00 |
| 中牧实业股份有限公司       | 检测费    | 市场价  |            | 104,728.00 | 150,660.00   |              |
| 中牧实业股份有限公司       | 防疫服务费  | 市场价  |            |            | 50,730.00    |              |
| 中牧实业股份有限公司       | 使用费    | 市场价  |            | 30,000.00  |              |              |
| 中牧实业股份有限公司       | 培训费用   | 市场价  |            |            | 28,800.00    | 12,420.00    |
| 中牧实业股份有限公司       | 评审费    | 市场价  |            |            |              | 14,280.00    |
| 北京中水海龙贸易有限责任公司   | 职工福利费  | 市场价  |            |            |              | 23,400.00    |
| 北京中水嘉源物业管理有限责任公司 | 物业费    | 市场价  |            | 197,739.00 | 197,739.00   | 220,807.00   |
| 中国农业发展集团有限公司     | 采购员工福利 | 市场价  | 122,450.00 | 179,775.00 | 184,365.00   | 186,966.00   |
| 中国牧工商集团有限公司      | 采购员工福利 | 市场价  | 45,500.00  | 47,037.00  | 54,509.00    | 6,357.30     |
| 华农财产保险股份有限公司     | 保险费    | 市场价  | 218,858.21 | 322,310.59 | 336,893.87   | 286,769.65   |
| 北京中海生物科技有限公司     | 材料     | 市场价  | 18,464.00  | 116,953.00 | 137,972.00   | 115,517.23   |

## ② 出售商品/提供劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 定价政策 | 2021年1-6月     | 2020年         | 2019年         | 2018年         |
|---------------|--------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 销售种蛋   | 市场价  |               | 24,942.33     | 2,674,373.73  | 2,274,474.19  |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 物业水电费  | 市场价  |               | 7,287.84      | 982,487.07    | 873,259.22    |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 服务费    | 市场价  |               |               | 50,712.79     | 95,597.20     |
| 中牧实业股份有限公司    | 销售疫苗   | 市场价  | 15,769,523.08 | 33,438,539.00 | 18,957,877.89 | 19,434,480.68 |
| 中牧实业股份有限公司    | 销售实验材料 | 市场价  | 54,799.65     | 93,162.09     | 79,999.98     | 22,022.52     |
| 中牧实业股份有限公司    | 装卸费    | 市场价  | 54,245.28     | 102,839.62    | 113,679.25    | 79,245.28     |
| 中国牧工商集团有限公司   | 服务费    | 市场价  | 52,830.19     | 66,037.74     | 86,792.45     | 62,264.15     |
| 中国牧工商集团有限公司   | 出售房屋   | 市场价  | 2,562,857.08  |               |               |               |
| 北京中海生物科技有限公司  | 材料     | 市场价  |               |               | 2,363.18      | 1,168.27      |
| 北京中海生物科技有限公司  | 销售种蛋   | 市场价  |               |               | 10,040.78     | 32,487.36     |

注：本公司持有的南京梅里亚动物保健有限公司股权于 2019 年 10 月出售，关联方交易披露至 2020 年 10 月。

## (2) 关联租赁情况

## ① 本公司作为承租方

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 2021年1-6月确认的租赁费 | 2020年确认的租赁费  | 2019年确认的租赁费  | 2018年确认的租赁费  |
|------------|--------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 中牧实业股份有限公司 | 不动产租赁  | 2,245,181.06    | 6,931,349.93 | 6,644,390.05 | 6,426,080.10 |

| 出租方名称           | 租赁资产<br>种类 | 2021年1-6月确<br>认的租赁费 | 2020年确认的<br>租赁费 | 2019年确认的<br>租赁费 | 2018年确认的<br>租赁费 |
|-----------------|------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 中牧实业股份有<br>限公司  | 车辆租赁       |                     | 39,535.03       | 21,911.00       | 50,370.00       |
| 中国牧工商集团<br>有限公司 | 不动产租赁      | 4,510,805.70        | 9,723,234.30    | 9,580,167.30    | 9,060,213.26    |

## ② 本公司作为出租方

| 承租方名称      | 租赁资产<br>种类 | 2021年1-6月确<br>认的租赁费 | 2020年确认<br>的租赁费 | 2019年确认<br>的租赁费 | 2018年确认<br>的租赁费 |
|------------|------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 中牧实业股份有限公司 | 不动产租赁      |                     | 94,339.60       | 102,949.12      | 46,482.75       |
| 中牧实业股份有限公司 | 车辆租赁       |                     | 17,699.12       | 17,699.12       | 26,548.67       |

## (3) 关联方资金拆借

| 关联方           | 拆借金额          | 合同起始日     | 合同到期<br>日  | 利率(%) | 说 明  |
|---------------|---------------|-----------|------------|-------|------|
| 拆入:           |               |           |            |       |      |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 30,000,000.00 | 2016/8/17 | 2020/2/21  | 3.92  | 周转资金 |
| 中牧实业股份有限公司    | 55,000,000.00 | 2018/1/1  | 2018/12/31 | 4.35  | 周转资金 |
| 中牧实业股份有限公司    | 54,534,851.94 | 2020/5/1  | 2020/10/31 | 4.35  | 项目资金 |

注：中牧股份拆借给本公司金额 54,534,851.94 元的借款为：合同约定根据资金需求分笔拨付，2020 年中牧股份拨付郑州中牧项目建设款，郑州中牧共收到 154,534,851.94 元，其中：1 亿元转入实收资本，剩余 54,534,851.94 元为借款本金，按合同约定按日计息。

## (4) 关联方代收代付款

| 关联方单位        | 代收代付内容   | 2021年1-6<br>月 | 2020年        | 2019年        | 2018年        |
|--------------|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 中国农业发展集团有限公司 | 异地补贴     | 64,800.00     | 43,200.00    | 10,800.00    |              |
| 中国农业发展集团有限公司 | 代缴社保及公积金 | 18,714.30     | 79,336.15    | 96,178.04    | 89,452.58    |
| 中国农业发展集团有限公司 | 企业年金     | 535,677.68    | 972,119.03   | 841,706.50   | 805,407.60   |
| 中牧实业股份有限公司   | 代缴社保及公积金 | 27,871.86     | 117,838.49   | 156,744.94   | 223,819.74   |
| 中牧实业股份有限公司   | 代缴物业水电费  | 137,614.68    | 586,236.00   | 350,148.70   | 397,591.90   |
| 中国牧工商集团有限公司  | 代缴社保及公积金 | 27,841.12     | 40,227.77    | 42,458.64    | 39,605.34    |
| 中国牧工商集团有限公司  | 代缴物业水电费  | 125,735.77    | 295,936.60   | 525,524.50   | 388,981.40   |
| 中国牧工商集团有限公司  | 离退休人员费用  | 32,500.00     | 51,600.00    | 55,200.00    | 60,100.00    |
| 中国牧工商集团有限公司  | 土地税      | 0.00          | 306,083.56   | 306,083.56   | 382,604.45   |
| 中牧实业股份有限公司   | 抗洪经费     |               | 6,500.00     |              |              |
| 中牧实业股份有限公司   | 房产土地税    | 610,554.42    | 1,158,491.87 | 1,186,167.84 | 1,130,816.22 |
| 中牧实业股份有限公司   | 疫苗款      |               |              |              | 32,000.00    |

| 关联方单位         | 代收代付内容   | 2021年1-6月 | 2020年     | 2019年      | 2018年     |
|---------------|----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 中牧实业股份有限公司    | 党费       | 22,310.00 | 7,000.00  |            | 38,654.00 |
| 中牧实业股份有限公司    | 工资等      |           |           |            | 27,760.58 |
| 中牧实业股份有限公司    | 奖励       |           | 43,000.00 | 128,000.00 | 80,000.00 |
| 中牧实业股份有限公司    | 补贴       |           |           | 11,000.00  |           |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 代缴社保及公积金 |           | 35,363.73 | 81,844.29  | 92,008.52 |

## (5) 其他关联方交易

## ①有交易额的其他关联方交易

| 关联方单位        | 交易内容    | 2021年1-6月  | 2020年          | 2019年      | 2018年     |
|--------------|---------|------------|----------------|------------|-----------|
| 中国农业发展集团有限公司 | 研发奖励款   |            |                | 900,000.00 |           |
| 中国农业发展集团有限公司 | 以农发制药入股 |            | 164,862,139.16 |            |           |
| 华农财产保险股份有限公司 | 保险理赔    | 155,260.00 |                | 195,000.00 | 20,000.00 |
| 中牧实业股份有限公司   | 购买股权    |            | 101,335,773.52 |            |           |

## ②没有交易额的其他关联方交易

2017 年本公司与中牧股份签订股权转让协议，协议约定转让价款为 0 元人民币，转让标的为南京乾元浩 100%股权。截止 2017 年 12 月 31 日，南京乾元浩净资产为 0 元人民币。南京乾元浩于 2018 年 1 月 18 日完成本次股权转让的工商变更手续。

## (6) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 2021年1-6月    | 2020年        | 2019年        | 2018年        |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,394,908.70 | 4,714,509.06 | 4,336,238.60 | 3,498,169.14 |

## 6、 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称         | 2021-6-30  |           |
|--------------|------------|-----------|
|              | 账面余额       | 坏账准备      |
| 其他应收款：       |            |           |
| 中国农业发展集团有限公司 | 18,714.30  | 935.72    |
| 中信证券股份有限公司   | 500,000.00 | 25,000.00 |
| 小 计          | 518,714.30 | 25,935.72 |
| 合 计          | 518,714.30 | 25,935.72 |

(续)

| 项目名称         | 2020/12/31 |            |
|--------------|------------|------------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       |
| 其他应收款：       |            |            |
| 中信证券股份有限公司   | 500,000.00 | 25,000.00  |
| 中国牧工商集团有限公司  | 453,022.07 | 122,532.59 |
| 中国农业发展集团有限公司 | 43,200.00  | 2,160.00   |
| 小 计          | 996,222.07 | 149,692.59 |
| 合 计          | 996,222.07 | 149,692.59 |

(续)

| 项目名称          | 2019/12/31    |            |
|---------------|---------------|------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款：         |               |            |
| 中牧实业股份有限公司    | 9,596,875.51  | 479,843.78 |
| 小 计           | 9,596,875.51  | 479,843.78 |
| 其他应收款：        |               |            |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 1,033,424.58  | 51,671.23  |
| 中牧实业股份有限公司    | 383,508.31    | 19,175.42  |
| 中国牧工商集团有限公司   | 386,464.77    | 51,100.45  |
| 中国农业发展集团有限公司  | 10,800.00     | 540.00     |
| 小 计           | 1,814,197.66  | 122,487.10 |
| 合 计           | 11,411,073.17 | 602,330.88 |

(续)

| 项目名称         | 2018/12/31 |      |
|--------------|------------|------|
|              | 账面余额       | 坏账准备 |
| 预付款项：        |            |      |
| 华农财产保险股份有限公司 | 180,900.00 |      |

| 项目名称          | 2018/12/31   |            |
|---------------|--------------|------------|
|               | 账面余额         | 坏账准备       |
| 小 计           | 180,900.00   |            |
| 其他应收款：        |              |            |
| 中牧实业股份有限公司    | 649,927.83   | 32,496.39  |
| 中国牧工商集团有限公司   | 289,465.67   | 23,125.25  |
| 中国农业发展集团有限公司  | 1,561,800.00 | 78,090.00  |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 1,118,995.68 | 55,949.78  |
| 小 计           | 3,620,189.18 | 189,661.42 |
| 合 计           | 3,801,089.18 | 189,661.42 |

## (2) 应付项目

| 项目名称          | 2021-6-30    | 2020-12-31 | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 应付账款：         |              |            |               |               |
| 北京中海生物科技有限公司  | 7,262.00     | 14.00      | 31,107.00     |               |
| 中牧实业股份有限公司    |              |            | 11,300.00     |               |
| 小 计           | 7,262.00     | 14.00      | 42,407.00     |               |
| 其他应付款：        |              |            |               |               |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 |              |            | 33,524,778.07 | 32,352,000.01 |
| 中牧实业股份有限公司    | 2,189,829.78 | 30,000.00  | 60,875,423.74 | 1,464,769.59  |
| 小 计           | 2,189,829.78 | 30,000.00  | 94,400,201.81 | 33,816,769.60 |
| 应付股利：         |              |            |               |               |
| 中牧实业股份有限公司    |              |            | 27,400,200.00 | 24,754,200.00 |
| 中国农业大学        |              |            | 135,100.00    |               |
| 中国牧工商集团有限公司   |              |            | 391,400.00    |               |
| 北京中海生物科技有限公司  |              |            | 917,500.00    |               |
| 云南省兽医生物制品研制中心 |              |            | 910,000.00    |               |
| 小 计           |              |            | 29,754,200.00 | 24,754,200.00 |

|             |              |           |                |               |
|-------------|--------------|-----------|----------------|---------------|
| 租赁负债:       |              |           |                |               |
| 中牧实业股份有限公司  | 5,857,942.85 |           |                |               |
| 中国牧工商集团有限公司 | 1,944,074.21 |           |                |               |
| 小 计         | 7,802,017.06 |           |                |               |
| 合 计         | 9,991,846.84 | 30,014.00 | 124,196,808.81 | 58,570,969.60 |

注：南京梅里亚动物保健有限公司 2019 年 10 月已出售，2020 年 11 月不再作为关联方披露其余额。

## 十二、 股份支付

无。

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

无。

### 2、 或有事项

无。

## 十四、 资产负债表日后事项

无。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 分部信息

本公司的业务主要为生产销售禽用疫苗,不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或区域分部,管理层将业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果,因此,公司无需编制分部信息。

## 十六、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2021-6-30      | 2020-12-31     | 2019-12-31     | 2018-12-31    |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1 年以内   | 136,716,153.81 | 121,041,173.96 | 148,475,420.21 | 59,143,237.41 |
| 1 至 2 年 | 5,579,079.52   | 4,745,862.52   | 3,834,754.97   | 1,414,621.00  |

| 账 龄     | 2021-6-30      | 2020-12-31     | 2019-12-31     | 2018-12-31    |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 2 至 3 年 | 739,192.58     | 1,981,446.97   | 502,976.00     | 318,292.45    |
| 3 至 4 年 | 30,280.00      | 389,144.00     | 230,332.45     |               |
| 4 至 5 年 | 384,344.00     | 45,126.44      |                | 5,000.00      |
| 5 年以上   | 674,029.50     | 628,903.50     | 649,823.50     | 1,248,519.00  |
| 小 计     | 144,123,079.41 | 128,831,657.39 | 153,693,307.13 | 62,129,669.86 |
| 减：坏账准备  | 4,125,995.30   | 3,565,676.12   | 3,225,688.70   | 2,128,178.38  |
| 合 计     | 139,997,084.11 | 125,265,981.27 | 150,467,618.43 | 60,001,491.48 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 2021-6-30      |           |              |             |                |
|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,006,847.50   | 0.70      | 1,006,847.50 | 100.00      | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 143,116,231.91 | 99.30     | 3,119,147.80 | 2.18        | 139,997,084.11 |
| 组合 1：政府采购客户    | 113,982,329.65 | 79.09     | 1,316,823.87 | 1.16        | 112,665,505.78 |
| 组合 2：非政府采购客户   | 29,133,902.26  | 20.21     | 1,802,323.93 | 6.19        | 27,331,578.33  |
| 合 计            | 144,123,079.41 | ——        | 4,125,995.30 | ——          | 139,997,084.11 |

(续)

| 类 别           | 2020-12-31   |           |              |             |      |
|---------------|--------------|-----------|--------------|-------------|------|
|               | 账面余额         |           | 坏账准备         |             | 账面价值 |
|               | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,006,847.50 | 0.78      | 1,006,847.50 | 100         |      |

| 类 别            | 2020-12-31     |           |              |             |                |
|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 127,824,809.89 | 99.22     | 2,558,828.62 | 2.01        | 125,265,981.27 |
| 组合 1: 政府采购客户   | 110,494,688.70 | 85.77     | 1,521,315.42 | 1.38        | 108,973,373.28 |
| 组合 2: 非政府采购客户  | 17,330,121.19  | 13.45     | 1,037,513.20 | 6.11        | 16,292,607.99  |
| 合 计            | 128,831,657.39 | ——        | 3,565,676.12 | ——          | 125,265,981.27 |

(续)

| 类 别            | 2019-12-31     |           |              |             |                |
|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 628,903.50     | 0.41      | 628,903.50   | 100         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 153,064,403.63 | 99.59     | 2,596,785.20 | 1.70        | 150,467,618.43 |
| 组合 1: 政府采购客户   | 132,531,396.84 | 86.23     | 1,336,312.31 | 1.01        | 131,195,084.53 |
| 组合 2: 非政府采购客户  | 20,533,006.79  | 13.36     | 1,260,472.89 | 6.14        | 19,272,533.90  |
| 合 计            | 153,693,307.13 | ——        | 3,225,688.70 | ——          | 150,467,618.43 |

(续)

| 类 别                   | 2018-12-31    |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 60,897,070.86 | 98.02  | 895,579.38   | 1.47     | 60,001,491.48 |
| 组合 1: 政府采购客户          | 47,996,855.24 | 77.26  | 134,907.65   | 0.28     | 47,861,947.59 |
| 组合 2: 非政府采购客户         | 12,900,215.62 | 20.76  | 760,671.73   | 5.90     | 12,139,543.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,232,599.00  | 1.98   | 1,232,599.00 | 100      |               |
| 合 计                   | 62,129,669.86 | ——     | 2,128,178.38 | ——       | 60,001,491.48 |

## ① 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）     | 2021-6-30    |              |          |        |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 滑县永达畜禽育种有限公司  | 222,848.00   | 222,848.00   | 100      | 预计无法收回 |
| 锦州大成禽业有限公司    | 216,019.50   | 216,019.50   | 100      | 预计无法收回 |
| 河南大用实业有限公司    | 155,096.00   | 155,096.00   | 100      | 预计无法收回 |
| 诸城市万年食品有限公司   | 141,384.00   | 141,384.00   | 100      | 预计无法收回 |
| 北京海泰泓达科技有限公司  | 71,250.00    | 71,250.00    | 100      | 预计无法收回 |
| 芜湖市飞亚特食品有限公司等 | 200,250.00   | 200,250.00   | 100      | 预计无法收回 |
| 合 计           | 1,006,847.50 | 1,006,847.50 | ——       | ——     |

(续)

| 应收账款（按单位）     | 2020-12-31   |              |             |        |
|---------------|--------------|--------------|-------------|--------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>（%） | 计提理由   |
| 滑县永达畜禽育种有限公司  | 222,848.00   | 222,848.00   | 100         | 预计无法收回 |
| 锦州大成禽业有限公司    | 216,019.50   | 216,019.50   | 100         | 预计无法收回 |
| 河南大用实业有限公司    | 155,096.00   | 155,096.00   | 100         | 预计无法收回 |
| 诸城市万年食品有限公司   | 141,384.00   | 141,384.00   | 100         | 预计无法收回 |
| 北京海泰泓达科技有限公司  | 71,250.00    | 71,250.00    | 100         | 预计无法收回 |
| 芜湖市飞亚特食品有限公司等 | 200,250.00   | 200,250.00   | 100         | 预计无法收回 |
| 合 计           | 1,006,847.50 | 1,006,847.50 | ——          | ——     |

(续)

| 应收账款（按单位）      | 2019-12-31 |            |             |        |
|----------------|------------|------------|-------------|--------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例<br>（%） | 计提理由   |
| 锦州大成禽业有限公司     | 216,019.50 | 216,019.50 | 100         | 预计无法收回 |
| 诸城市万年食品有限公司    | 141,384.00 | 141,384.00 | 100         | 预计无法收回 |
| 北京海泰泓达科技有限公司   | 71,250.00  | 71,250.00  | 100         | 预计无法收回 |
| 芜湖市飞亚特食品有限公司   | 56,400.00  | 56,400.00  | 100         | 预计无法收回 |
| 湖南顺成实业有限公司种鸡场等 | 143,850.00 | 143,850.00 | 100         | 预计无法收回 |
| 合 计            | 628,903.50 | 628,903.50 | ——          | ——     |

(续)

| 应收账款（按单位）     | 2018-12-31   |              |             |        |
|---------------|--------------|--------------|-------------|--------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>（%） | 计提理由   |
| 锦州大成禽业有限公司    | 461,400.00   | 461,400.00   | 100         | 预计无法收回 |
| 诸城市顺成牧业有限公司   | 189,660.00   | 189,660.00   | 100         | 预计无法收回 |
| 黑山县兴旺种禽有限公司   | 168,655.00   | 168,655.00   | 100         | 预计无法收回 |
| 诸城市万年食品有限公司   | 141,384.00   | 141,384.00   | 100         | 预计无法收回 |
| 北京海泰泓达科技有限公司等 | 271,500.00   | 271,500.00   | 100         | 预计无法收回 |
| 合 计           | 1,232,599.00 | 1,232,599.00 | ——          | ——     |

② 组合 1：政府采购客户计提坏账准备的应收账款

| 账 龄       | 2021-6-30      |         |              |
|-----------|----------------|---------|--------------|
|           | 应收账款           | 计提比例(%) | 坏账准备         |
| 0-180 天   | 75,236,687.82  | 0.5     | 376,183.43   |
| 181-360 天 | 36,674,046.83  | 2       | 733,480.94   |
| 1-2 年     | 2,071,595.00   | 10      | 207,159.50   |
| 2-3 年     |                | 20      |              |
| 3-4 年     |                | 50      |              |
| 4-5 年     |                | 50      |              |
| 5 年以上     |                | 100     |              |
| 合 计       | 113,982,329.65 | ——      | 1,316,823.87 |

(续)

| 账 龄       | 2020-12-31     |         |              |
|-----------|----------------|---------|--------------|
|           | 应收账款           | 计提比例(%) | 坏账准备         |
| 0-180 天   | 81,373,277.18  | 0.5     | 406,866.39   |
| 181-360 天 | 23,780,839.00  | 2       | 475,616.78   |
| 1-2 年     | 4,292,822.52   | 10      | 429,282.25   |
| 2-3 年     | 1,047,750.00   | 20      | 209,550.00   |
| 3-4 年     |                | 50      |              |
| 4-5 年     |                | 50      |              |
| 5 年以上     |                | 100     |              |
| 合 计       | 110,494,688.70 | ——      | 1,521,315.42 |

(续)

| 账 龄       | 2019-12-31    |         |            |
|-----------|---------------|---------|------------|
|           | 应收账款          | 计提比例(%) | 坏账准备       |
| 0-180 天   | 99,781,308.63 | 0.5     | 498,906.55 |
| 181-360 天 | 30,470,038.21 | 2       | 609,400.76 |
| 1-2 年     | 2,280,050.00  | 10      | 228,005.00 |
| 2-3 年     |               | 20      |            |
| 3-4 年     |               | 50      |            |
| 4-5 年     |               | 50      |            |
| 5 年以上     |               | 100     |            |

| 账 龄 | 2019-12-31     |         |              |
|-----|----------------|---------|--------------|
|     | 应收账款           | 计提比例(%) | 坏账准备         |
| 合 计 | 132,531,396.84 | ——      | 1,336,312.31 |

(续)

| 账 龄       | 2018-12-31    |         |            |
|-----------|---------------|---------|------------|
|           | 应收账款          | 计提比例(%) | 坏账准备       |
| 0-180 天   | 41,449,545.24 | 0       |            |
| 181-360 天 | 5,775,815.00  | 1       | 57,758.15  |
| 1-2 年     | 771,495.00    | 10      | 77,149.50  |
| 2-3 年     |               | 20      |            |
| 3-4 年     |               | 50      |            |
| 4-5 年     |               | 50      |            |
| 5 年以上     |               | 100     |            |
| 合 计       | 47,996,855.24 | ——      | 134,907.65 |

## ③ 组合 2，非政府采购客户计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2021-6-30     |          |              |
|-------|---------------|----------|--------------|
|       | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 24,805,419.16 | 5        | 1,240,270.96 |
| 1-2 年 | 3,507,484.52  | 10       | 350,748.45   |
| 2-3 年 | 739,192.58    | 20       | 147,838.52   |
| 3-4 年 | 30,280.00     | 50       | 15,140.00    |
| 4-5 年 | 6,400.00      | 50       | 3,200.00     |
| 5 年以上 | 45,126.00     | 100      | 45,126.00    |
| 合 计   | 29,133,902.26 | ——       | 1,802,323.93 |

(续)

| 账 龄   | 2020-12-31    |          |              |
|-------|---------------|----------|--------------|
|       | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 15,887,057.78 | 5        | 777,306.59   |
| 1-2 年 | 453,040.00    | 10       | 45,304.00    |
| 2-3 年 | 933,696.97    | 20       | 186,739.39   |
| 3-4 年 | 11,200.00     | 50       | 5,600.00     |
| 4-5 年 | 45,126.44     | 50       | 22,563.22    |
| 5 年以上 |               | 100      |              |
| 合 计   | 17,330,121.19 | ——       | 1,037,513.20 |

(续)

| 账 龄   | 2019-12-31    |          |              |
|-------|---------------|----------|--------------|
|       | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 18,224,073.37 | 5        | 868,320.96   |
| 1-2 年 | 1,554,704.97  | 10       | 155,470.50   |
| 2-3 年 | 502,976.00    | 20       | 100,595.20   |
| 3-4 年 | 230,332.45    | 50       | 115,166.23   |
| 4-5 年 |               | 50       |              |
| 5 年以上 | 20,920.00     | 100      | 20,920.00    |
| 合 计   | 20,533,006.79 | ——       | 1,260,472.89 |

(续)

| 账 龄   | 2018-12-31    |          |            |
|-------|---------------|----------|------------|
|       | 应收账款          | 计提比例 (%) | 坏账准备       |
| 1 年以内 | 11,917,877.17 | 5        | 614,280.64 |
| 1-2 年 | 643,126.00    | 10       | 64,312.60  |
| 2-3 年 | 318,292.45    | 20       | 63,658.49  |
| 3-4 年 |               | 50       |            |
| 4-5 年 | 5,000.00      | 50       | 2,500.00   |

| 账 龄   | 2018-12-31    |         |            |
|-------|---------------|---------|------------|
|       | 应收账款          | 计提比例（%） | 坏账准备       |
| 5 年以上 | 15,920.00     | 100     | 15,920.00  |
| 合 计   | 12,900,215.62 | ——      | 760,671.73 |

## (3) 坏账准备的情况

| 年度/期<br>间 | 年初余额         | 本年（期）变动金额    |            |           |          | 年（期）末余<br>额  |
|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|----------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转<br>回  | 转销或<br>核销 | 其他变<br>动 |              |
| 2021/6/30 | 3,565,676.12 | 560,319.18   |            |           |          | 4,125,995.30 |
| 2020 年    | 3,225,688.70 | 555,165.72   | 215,178.30 |           |          | 3,565,676.12 |
| 2019 年    | 2,128,178.38 | 1,701,205.82 | 603,695.50 |           |          | 3,225,688.70 |
| 2018 年    | 2,848,892.84 |              | 720,714.46 |           |          | 2,128,178.38 |

## (4) 实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 客 户           | 2021-6-30 期<br>末余额 | 账龄         | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>（%） |
|---------------|--------------------|------------|--------------------------------|
| 河南省畜牧局        | 30,596,692.00      | 1 年内       | 21.23                          |
| 江苏省动物疫病预防控制中心 | 15,215,910.00      | 1 年内       | 10.56                          |
| 四川省动物疫病预防控制中心 | 12,351,572.51      | 1 年内       | 8.57                           |
| 广东省动物防疫物资储备中心 | 10,064,136.50      | 1 年内       | 6.98                           |
| 湖南省畜牧水产事务中心   | 7,374,820.00       | 1 年内、1-2 年 | 5.12                           |
| 合计            | 75,603,131.01      | ——         | 52.46                          |

(续)

| 客 户    | 2020-12-31 期<br>末余额 | 账龄    | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>（%） |
|--------|---------------------|-------|--------------------------------|
| 河南省畜牧局 | 30,479,442.00       | 1 年以内 | 23.72                          |

| 客 户           | 2020-12-31 期<br>末余额 | 账龄                | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) |
|---------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|
| 江苏省动物疫病预防控制中心 | 28,700,570.00       | 1 年以内             | 22.34                          |
| 四川省动物疫病预防控制中心 | 15,659,822.51       | 1 年以内、1-2 年       | 12.19                          |
| 大连市农村经济委员会    | 8,106,750.00        | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 6.31                           |
| 广东省动物防疫物资储备中心 | 7,701,274.00        | 1 年以内             | 5.99                           |
| 合计            | 90,647,858.51       | ——                | 70.55                          |

(续)

| 客 户           | 2019-12-31 期<br>末余额 | 账龄    | 占应收账款期末余额合<br>计数的比例 (%) |
|---------------|---------------------|-------|-------------------------|
| 山东省畜牧兽医局      | 36,590,732.38       | 1 年以内 | 23.81                   |
| 江苏省动物疫病预防控制中心 | 30,250,988.00       | 1 年以内 | 19.68                   |
| 河南省畜牧局        | 20,550,051.00       | 1 年以内 | 13.37                   |
| 四川省动物疫病预防控制中心 | 16,129,622.51       | 1 年以内 | 10.49                   |
| 中牧实业股份有限公司    | 9,516,875.51        | 1 年以内 | 6.19                    |
| 合计            | 113,038,269.40      | ——    | 73.54                   |

(续)

| 客 户           | 2018-12-31<br>期末余额 | 账龄          | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) |
|---------------|--------------------|-------------|-------------------------|
| 江苏省动物疫病预防控制中心 | 10,846,370.00      | 1 年以内       | 17.46                   |
| 河南省畜牧局        | 9,569,352.00       | 1 年以内       | 15.40                   |
| 黑龙江省农业农村厅     | 5,994,895.00       | 1 年以内、1-2 年 | 9.65                    |
| 四川省动物疫病预防控制中心 | 4,591,722.51       | 1 年以内       | 7.39                    |
| 广东省动物疫苗供应站    | 3,452,808.00       | 1 年以内       | 5.56                    |
| 合计            | 34,455,147.51      | ——          | 55.46                   |

## 2、其他应收款

| 项 目  | 2021-6-30 | 2020-12-31 | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|------|-----------|------------|------------|------------|
| 应收利息 |           |            |            |            |

| 项 目   | 2021-6-30      | 2020-12-31     | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|-------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 应收股利  |                |                |              |              |
| 其他应收款 | 143,855,870.35 | 104,169,899.68 | 9,558,445.75 | 6,968,111.04 |
| 合 计   | 143,855,870.35 | 104,169,899.68 | 9,558,445.75 | 6,968,111.04 |

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

| 账 龄    | 2021-6-30      | 2020-12-31     | 2019-12-31    | 2018-12-31   |
|--------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 1 年以内  | 143,931,600.87 | 103,866,482.55 | 9,122,970.31  | 6,315,176.12 |
| 1-2 年  | 201,221.71     | 354,126.70     | 189,705.85    | 531,645.33   |
| 2-3 年  | 217,456.40     | 157,449.14     | 278,770.63    | 95,120.00    |
| 3-4 年  | 41,022.74      | 263,675.07     | 63,320.00     | 315,420.00   |
| 4-5 年  | 89,800.00      | 63,320.00      | 315,420.00    | 190,893.42   |
| 5 年以上  | 623,635.13     | 570,996.92     | 309,620.32    | 189,546.30   |
| 小 计    | 145,104,736.85 | 105,276,050.38 | 10,279,807.11 | 7,637,801.17 |
| 减：坏账准备 | 1,248,866.50   | 1,106,150.70   | 721,361.36    | 669,690.13   |
| 合 计    | 143,855,870.35 | 104,169,899.68 | 9,558,445.75  | 6,968,111.04 |

## ② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2021-6-30      | 2020-12-31     | 2019-12-31    | 2018-12-31   |
|--------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 关联方往来  | 134,526,184.24 | 97,222,486.37  | 1,989,666.05  | 2,419,747.83 |
| 保证金及押金 | 7,408,501.20   | 6,681,693.41   | 6,955,520.64  | 4,899,097.79 |
| 代扣代缴款  | 943,988.60     | 999,565.31     | 35,878.66     | 50,061.19    |
| 其他     | 2,226,062.81   | 372,305.29     | 1,298,741.76  | 268,894.36   |
| 小 计    | 145,104,736.85 | 105,276,050.38 | 10,279,807.11 | 7,637,801.17 |
| 减：坏账准备 | 1,248,866.50   | 1,106,150.70   | 721,361.36    | 669,690.13   |
| 合 计    | 143,855,870.35 | 104,169,899.68 | 9,558,445.75  | 6,968,111.04 |

## ③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段                   | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|--------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 535,153.78             |                              | 570,996.92                   | 1,106,150.70 |

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额 |                    |                      |                      |              |
| 在本期:               |                    |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段           |                    |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段           | -52,638.21         |                      | 52,638.21            | -            |
| ——转回第二阶段           |                    |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段           |                    |                      |                      |              |
| 本期计提               | 142,715.80         |                      |                      | 142,715.80   |
| 本期转回               |                    |                      |                      |              |
| 本期转销               |                    |                      |                      |              |
| 本期核销               |                    |                      |                      |              |
| 其它变动               |                    |                      |                      |              |
| 2021 年 6 月 30 日余额  | 625,231.37         | -                    | 623,635.13           | 1,248,866.50 |

(续)

| 坏账准备                       | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                            | 未来 12 个月<br>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 12 月 31 日余额         | 411,741.04         |                      | 309,620.32           | 721,361.36   |
| 2019 年 12 月 31 日余额在<br>本期: |                    |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段                   |                    |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段                   | -130,688.30        |                      | 130,688.30           |              |
| ——转回第二阶段                   |                    |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段                   |                    |                      |                      |              |
| 本期计提                       | 254,101.04         |                      | 130,688.30           | 384,789.34   |
| 本期转回                       |                    |                      |                      |              |
| 本期转销                       |                    |                      |                      |              |
| 本期核销                       |                    |                      |                      |              |
| 其它变动                       |                    |                      |                      |              |
| 2020 年 12 月 31 日余额         | 535,153.78         |                      | 570,996.92           | 1,106,150.70 |

(续)

| 坏账准备                     | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额         | 480,143.83         |                          | 189,546.30               | 669,690.13 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本年: |                    |                          |                          |            |
| ——转入第二阶段                 |                    |                          |                          |            |
| ——转入第三阶段                 | -60,037.01         |                          | 60,037.01                |            |
| ——转回第二阶段                 |                    |                          |                          |            |
| ——转回第一阶段                 |                    |                          |                          |            |
| 本年计提                     | -8,365.78          |                          | 60,037.01                | 51,671.23  |
| 本年转回                     |                    |                          |                          |            |
| 本年转销                     |                    |                          |                          |            |
| 本年核销                     |                    |                          |                          |            |
| 其他变动                     |                    |                          |                          |            |
| 2019 年 12 月 31 日余额       | 411,741.04         |                          | 309,620.32               | 721,361.36 |

(续)

| 类 别                        | 2018/12/31   |           |            |              |              |
|----------------------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
|                            | 账面余额         |           | 坏账准备       |              | 账面价值         |
|                            | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  |              |           |            |              |              |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 7,637,801.17 | 100.00    | 669,690.13 | 8.68         | 6,968,111.04 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |              |           |            |              |              |
| 合 计                        | 7,637,801.17 | ——        | 669,690.13 | ——           | 6,968,111.04 |

## ④ 坏账准备的情况

| 年度/期间              | 年初余额         | 本年（期）变动金额  |           |       |          | 年（期）末<br>余额  |
|--------------------|--------------|------------|-----------|-------|----------|--------------|
|                    |              | 计提         | 收回或<br>转回 | 转销或核销 | 其他<br>变动 |              |
| 2021 年 6 月<br>30 日 | 1,106,150.70 | 142,715.80 |           |       |          | 1,248,866.50 |
| 2020 年             | 721,361.36   | 384,789.34 |           |       |          | 1,106,150.70 |
| 2019 年             | 669,690.13   | 51,671.23  |           |       |          | 721,361.36   |
| 2018 年             | 102,011.71   | 567,678.42 |           |       |          | 669,690.13   |

⑤ 本年（期）实际核销的其他应收款情况

无

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2021 年 6 月 30 日

| 单位名称                   | 款项性质   | 期末余额           | 账龄    | 占其他应<br>收款期末<br>余额合计<br>数的比例<br>（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------------|--------|----------------|-------|-------------------------------------|--------------|
| 郑州中牧生物药业有限公司           | 往来款    | 101,983,823.24 | 1 年以内 | 70.28                               |              |
| 南京乾元浩生物科技有限公司          | 往来款    | 26,318,158.77  | 1 年以内 | 18.14                               |              |
| 豪威生物科技有限公司             | 往来款    | 5,243,564.11   | 1 年以内 | 3.61                                |              |
| 山东省畜牧兽医局               | 保证金及押金 | 1,997,019.11   | 1 年以内 | 1.38                                | 99,850.96    |
| 南京梅里亚动物保健有限公司          | 代扣代缴款  | 942,705.50     | 1 年以内 | 0.65                                | 47,135.28    |
| 中审亚太会计师事务所<br>（特殊普通合伙） | 其他     | 760,000.00     | 1 年以内 | 0.52                                | 38,000.00    |
| 合 计                    | ——     | 137,245,270.73 | ——    | 94.58                               | 184,986.24   |

B、2020 年 12 月 31 日

| 单位名称          | 款项性质 | 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   |
|---------------|------|---------------|-------|----------------------|------------|
| 郑州中牧生物药业有限公司  | 往来款  | 69,989,010.88 | 1 年以内 | 66.48                |            |
| 南京乾元浩生物科技有限公司 | 往来款  | 21,510,678.71 | 1 年以内 | 20.43                |            |
| 豪威生物科技有限公司    | 往来款  | 4,729,298.03  | 1 年以内 | 4.49                 |            |
| 山东省畜牧兽医局      | 保证金  | 1,975,919.11  | 1-2 年 | 1.88                 | 197,591.91 |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 物业费  | 941,660.50    | 1 年以内 | 0.89                 | 47,083.03  |
| 合 计           | ——   | 99,146,567.23 | ——    | 94.17                | 244,674.94 |

## C、2019 年 12 月 31 日

| 单位名称          | 款项性质 | 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   |
|---------------|------|--------------|-------------------|----------------------|------------|
| 山东省畜牧兽医局      | 保证金  | 2,958,719.11 | 1 年以内             | 28.78                | 24,661.33  |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 物业费  | 1,033,424.58 | 1 年以内             | 10.05                | 7,580.39   |
| 湖南国建招标咨询有限公司  | 保证金  | 609,123.42   | 1-2 年、3-4 年、4-5 年 | 5.93                 | 262,934.67 |
| 河北泰达招标代理有限公司  | 保证金  | 519,918.00   | 1 年以内             | 5.06                 | 25,995.90  |
| 贵州省农业农村厅      | 保证金  | 490,655.00   | 1 年以内             | 4.77                 | 24,532.75  |
| 合 计           | ——   | 5,611,840.11 | ——                | 54.59                | 345,705.04 |

## D、2018 年 12 月 31 日

| 单位名称          | 款项性质 | 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   |
|---------------|------|--------------|-------------------|----------------------|------------|
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 物业费  | 1,118,995.68 | 1 年以内             | 14.65                | 55,949.78  |
| 山东省畜牧兽医局      | 保证金  | 982,800.00   | 1 年以内             | 12.87                | 49,140.00  |
| 湖南国建招标咨询有限公司  | 保证金  | 609,123.42   | 1 年以内、2-3 年、3-4 年 | 7.98                 | 150,421.15 |
| 河北泰达招标代理有限公司  | 保证金  | 536,585.00   | 1 年以内             | 7.03                 | 26,829.25  |
| 安徽合肥公共资源交易中心  | 保证金  | 459,500.00   | 1 年以内             | 6.02                 | 22,975.00  |
| 合 计           | ——   | 3,707,004.10 | ——                | 48.55                | 305,315.18 |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 2021/6/30      |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 264,544,700.35 |      | 264,544,700.35 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |
| 合 计        | 264,544,700.35 |      | 264,544,700.35 |

(续)

| 项 目        | 2020/12/31     |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 264,544,700.35 |      | 264,544,700.35 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |
| 合 计        | 264,544,700.35 |      | 264,544,700.35 |

(续)

| 项 目        | 2019/12/31 |      |      |
|------------|------------|------|------|
|            | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资     |            |      |      |
| 对联营、合营企业投资 |            |      |      |
| 合 计        |            |      |      |

(续)

| 项 目        | 2018/12/31    |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     |               |      |               |
| 对联营、合营企业投资 | 61,179,536.45 |      | 61,179,536.45 |
| 合 计        | 61,179,536.45 |      | 61,179,536.45 |

## (2) 对子公司投资

## ① 2021 年 1-6 月增减变动

无。

## ② 2020 年度增减变动

| 被投资单位                | 2019-12-31 | 2020 年         |    | 2020-12-31     | 2020 年计提减值准备 | 2020-12-31 减值准备 |
|----------------------|------------|----------------|----|----------------|--------------|-----------------|
|                      |            | 增加             | 减少 |                |              |                 |
| 北京农发<br>生物制药<br>有限公司 |            | 164,862,139.16 |    | 164,862,139.16 |              |                 |

| 被投资单位        | 2019-12-31 | 2020 年         |    | 2020-12-31     | 2020 年计提减值准备 | 2020-12-31 减值准备 |
|--------------|------------|----------------|----|----------------|--------------|-----------------|
|              |            | 增加             | 减少 |                |              |                 |
| 郑州中牧生物药业有限公司 |            | 99,682,561.19  |    | 99,682,561.19  |              |                 |
| 合 计          |            | 264,544,700.35 |    | 264,544,700.35 |              |                 |

注：同一控制下的企业合并中，南京乾元浩生物科技有限公司合并日所有者权益账面价值为负数，因此，长期股权投资对南京乾元浩生物科技有限公司的初始投资成本为 0 元。

③ 2019 年度增减变动：无。

④ 2018 年度增减变动：无。

(3) 对联营、合营企业投资

① 2021 年 1-6 月增减变动：无。

② 2020 年度增减变动：无。

③ 2019 年度增减变动

| 被投资单位         | 2018/12/31    | 2019年度增减变动 |               |             |          |        |
|---------------|---------------|------------|---------------|-------------|----------|--------|
|               |               | 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 |
| 一、联营企业        |               |            |               |             |          |        |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 | 61,179,536.45 |            | 60,501,317.35 | -678,219.10 |          |        |
| 合 计           | 61,179,536.45 |            | 60,501,317.35 | -678,219.10 |          |        |

(续)

| 被投资单位         | 2019年度增减变动增减变动 |        |    | 2019/12/31 | 2019-12-31 减值准备 |
|---------------|----------------|--------|----|------------|-----------------|
|               | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他 |            |                 |
| 一、联营企业        |                |        |    |            |                 |
| 南京梅里亚动物保健有限公司 |                |        |    |            |                 |
| 合 计           |                |        |    |            |                 |

④ 2018 年度增减变动

| 被投资单位                       | 2018/1/1      | 2018年度增减变动 |          |                 |              |            |
|-----------------------------|---------------|------------|----------|-----------------|--------------|------------|
|                             |               | 追加<br>投资   | 减少<br>投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益<br>变动 |
| 一、联营企业<br>南京梅里亚动物<br>保健有限公司 | 59,834,361.06 |            |          | 1,345,175.39    |              |            |
| 合 计                         | 59,834,361.06 |            |          | 1,345,175.39    |              |            |

(续)

| 被投资单位                       | 2018年度增减变动增减变动  |            |    | 2018/12/31    | 2018-12-31<br>减值准备 |
|-----------------------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------------|
|                             | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |               |                    |
| 一、联营企业<br>南京梅里亚动物保健有<br>限公司 |                 |            |    | 61,179,536.45 |                    |
| 合 计                         |                 |            |    | 61,179,536.45 |                    |

## 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 2021年1-6月      |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 245,691,688.12 | 123,958,960.43 |
| 其他业务 | 1,668,246.58   | 438,687.92     |
| 合 计  | 247,359,934.70 | 124,397,648.35 |

(续)

| 项 目  | 2020年          |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 540,937,261.68 | 275,106,387.64 |
| 其他业务 | 3,152,976.71   | 883,387.22     |
| 合 计  | 544,090,238.39 | 275,989,774.86 |

(续)

| 项 目  | 2019年          |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 472,998,552.95 | 237,628,399.29 |
| 其他业务 | 7,032,631.01   | 4,233,900.75   |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 480,031,183.96 | 241,862,300.04 |
|-----|----------------|----------------|

(续)

| 项 目  | 2018年          |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 413,156,506.13 | 233,177,036.33 |
| 其他业务 | 10,116,969.49  | 6,549,029.27   |
| 合 计  | 423,273,475.62 | 239,726,065.60 |

(1) 按产品类别分主营业务收入

| 项 目    | 2021年1-6月      |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             |
| 禽用灭活疫苗 | 181,595,283.25 | 84,114,188.07  |
| 禽用活疫苗  | 46,318,915.89  | 25,331,426.00  |
| 畜用疫苗   | 17,777,488.98  | 14,513,346.36  |
| 合 计    | 245,691,688.12 | 123,958,960.43 |

(续)

| 项 目    | 2020年          |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             |
| 禽用灭活疫苗 | 419,119,403.67 | 197,823,070.68 |
| 禽用活疫苗  | 83,893,449.18  | 48,769,716.20  |
| 畜用疫苗   | 37,924,408.83  | 28,513,600.76  |
| 合 计    | 540,937,261.68 | 275,106,387.64 |

(续)

| 项 目    | 2019年          |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             |
| 禽用灭活疫苗 | 372,234,931.17 | 175,563,494.92 |

| 项 目   | 2019年          |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             |
| 禽用活疫苗 | 80,312,655.22  | 47,309,851.34  |
| 畜用疫苗  | 20,450,966.56  | 14,755,053.03  |
| 合 计   | 472,998,552.95 | 237,628,399.29 |

(续)

| 项 目    | 2018年          |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             |
| 禽用灭活疫苗 | 283,090,313.27 | 152,924,491.63 |
| 禽用活疫苗  | 82,334,843.62  | 48,785,338.87  |
| 畜用疫苗   | 47,731,349.24  | 31,467,205.83  |
| 合 计    | 413,156,506.13 | 233,177,036.33 |

(2) 按区域分主营业务收入

| 项 目 | 2021年1-6月      |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             |
| 华东区 | 66,356,337.46  | 32,608,496.22  |
| 华北区 | 38,378,656.73  | 23,679,833.64  |
| 华南区 | 48,138,597.70  | 23,522,721.58  |
| 西南区 | 20,206,456.92  | 8,936,221.87   |
| 东北区 | 18,829,628.51  | 10,102,999.00  |
| 西北区 | 13,604,686.54  | 6,498,007.16   |
| 华中区 | 30,382,166.61  | 13,813,506.94  |
| 出口  | 9,795,157.65   | 4,797,174.02   |
| 合 计 | 245,691,688.12 | 123,958,960.43 |

(续)

| 项 目 | 2020年          |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             |
| 华东区 | 189,661,155.36 | 96,721,937.76  |
| 华北区 | 84,264,517.46  | 43,940,855.74  |
| 华南区 | 78,341,370.43  | 42,081,076.83  |
| 西南区 | 45,620,816.94  | 20,802,712.20  |
| 东北区 | 44,936,865.88  | 22,377,004.14  |
| 西北区 | 20,210,101.81  | 11,606,519.13  |
| 华中区 | 75,368,935.60  | 36,525,985.48  |
| 出口  | 2,533,498.20   | 1,050,296.36   |
| 合 计 | 540,937,261.68 | 275,106,387.64 |

(续)

| 项 目 | 2019年          |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             |
| 华东区 | 163,674,641.56 | 85,804,911.30  |
| 华北区 | 63,051,874.89  | 31,509,680.69  |
| 华南区 | 75,724,960.91  | 39,350,951.38  |
| 西南区 | 36,258,528.44  | 18,014,250.76  |
| 东北区 | 42,186,515.21  | 19,820,390.28  |
| 西北区 | 15,687,038.10  | 9,319,531.33   |
| 华中区 | 76,414,993.84  | 33,808,683.55  |
| 合 计 | 472,998,552.95 | 237,628,399.29 |

(续)

| 项 目 | 2018年          |               |
|-----|----------------|---------------|
|     | 收入             | 成本            |
| 华东区 | 137,703,125.03 | 88,327,961.56 |
| 华北区 | 55,550,713.43  | 30,052,275.61 |
| 华南区 | 66,356,901.13  | 36,431,744.06 |
| 西南区 | 29,147,499.58  | 13,827,407.11 |
| 东北区 | 34,619,406.89  | 17,117,562.26 |
| 西北区 | 19,921,459.84  | 9,957,448.64  |

| 项 目 | 2018年          |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             |
| 华中区 | 69,857,400.23  | 37,462,637.09  |
| 合 计 | 413,156,506.13 | 233,177,036.33 |

## 5、投资收益

| 项 目                   | 2021年1-6月 | 2020年        | 2019年        | 2018年        |
|-----------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益        |           |              | -678,219.10  | 1,345,175.39 |
| 处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益 |           |              | 4,698,682.65 |              |
| 其他                    |           | 3,127,248.73 | 207,931.51   |              |
| 合 计                   |           | 3,127,248.73 | 4,228,395.06 | 1,345,175.39 |

## 十七、 补充资料

## 1、 非经常性损益明细表

| 项 目                                           | 2021 年 1-6 月        | 2020 年               | 2019 年               | 2018 年                |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 695,735.61          | -3,278,843.03        | 4,589,814.75         | 2,089,362.84          |
| 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） | 305,234.25          | 537,165.79           | 161,602.04           | 384,496.49            |
| 债务重组损益                                        |                     | 1,775,276.70         |                      |                       |
| 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                   |                     | -5,041,650.68        | -11,412,338.94       | -17,400,721.56        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 1,450,163.64        | -168,904.57          | 930,761.36           | 149,195.04            |
| 小 计                                           | <b>2,451,133.50</b> | <b>-6,176,955.79</b> | <b>-5,730,160.79</b> | <b>-14,777,667.19</b> |
| 所得税影响额                                        | 367,670.03          | -170,295.77          | 852,326.72           | 393,458.16            |
| 合 计                                           | <b>2,083,463.48</b> | <b>-6,006,660.02</b> | <b>-6,582,487.51</b> | <b>-15,171,125.35</b> |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益或收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告

第1号——非经常性损益》【证监会公告[2008]43号】的规定执行。

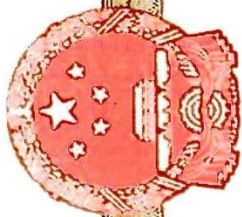
## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                                      | 报告期间         | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|--------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------|--------|
|                                            |              |                   | 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<br>扣除非经常损益后<br>归属于普通股股东的净利润 | 2021 年 1-6 月 | 5.07              | 0.16      | 0.16   |
|                                            | 2020 年       | 12.52             | 0.38      | 0.38   |
|                                            | 2019 年       | 7.59              | 0.19      | 0.19   |
|                                            | 2018 年       | 0.90              | 0.02      | 0.02   |
|                                            | 2021 年 1-6 月 | 4.80              | 0.15      | 0.15   |
|                                            | 2020 年       | 17.09             | 0.55      | 0.55   |
|                                            | 2019 年       | 13.88             | 0.34      | 0.34   |
|                                            | 2018 年       | 6.92              | 0.15      | 0.15   |

## 十八、财务报告的批准

本年度财务报告已于 2021 年 12 月 3 日经公司董事会批准。





# 营业执照

(副本) (6-4)

统一社会信用代码

91110108061301173Y



名称 中审亚太会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告、基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

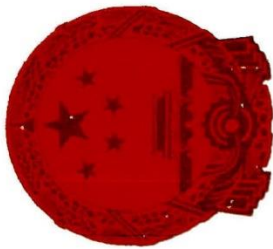
主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层 2206



登记机关



2020年10月22日



会计师事务所

# 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用



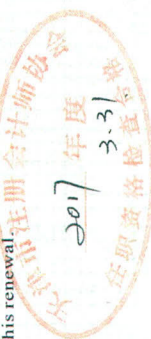
姓名：冯建江  
证书编号：130000072223

证书编号：130000072223  
批准注册协会：天津市注册会计师协会  
发证日期：2003年05月30日

### 年度检验登记

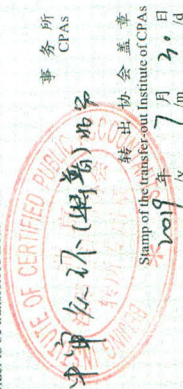
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

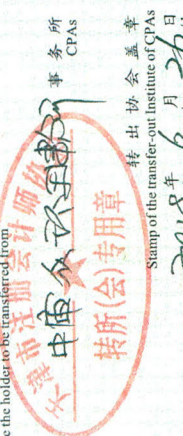


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

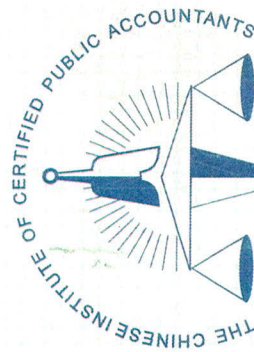
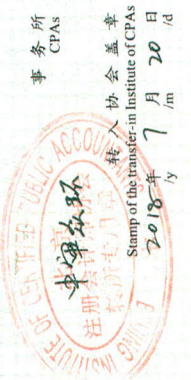


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



中国注册会计师协会



姓名：冯建江  
Full name: Feng Jianjiang  
性别：男  
Sex: Male  
出生日期：1965-09-06  
Date of birth: 1965-09-06  
工作单位：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
Working unit: Zhong Shun Zhong Huan CPAs Tianjin Branch  
身份证号码：610113650906001  
Identity card No.: 610113650906001





记  
ration

姓名: 黄琼

证书编号: 110004230113

This certificate is valid for another year after this renewal.



2011 年 2 月 24 日  
/y /m /d

110004230113

北京注册会计师协会

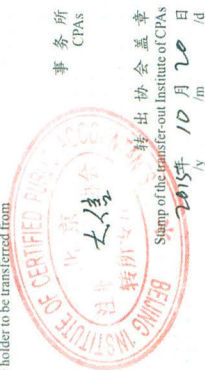
证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance  
二〇一〇 年 七 月 五 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

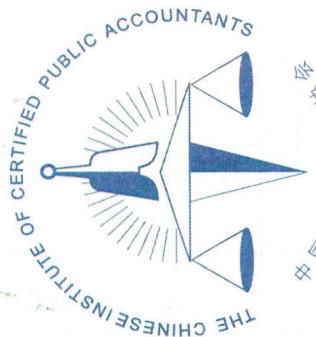


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



3-2-1-179

仅供报告使用



中国注册会计师协会

姓名 黄琼  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1983-10-05  
Date of birth

工作单位 国富浩华会计师事务所有限公司  
Working unit

身份证号码 360102198310050529  
Identity card No.



- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when required.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

1004160018

2017.8.22

2017.8.22

注意

一、本证书如遗失，应立即向北京市注册会计师协会报告。

二、本证书不得用于本人使用，不得转让、涂改。

三、本证书如遗失，应立即向北京市注册会计师协会报告。

四、本证书如遗失，应立即向北京市注册会计师协会报告。

2017.8.22