



和元生物

NEEQ:838645

吉林和元生物工程股份有限公司

Jilin Heyuan Bioengineering Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年4月16日，中华人民共和国农业农村部公告第164号，我公司合作研发的水貂出血性肺炎、多杀性巴氏杆菌、肺炎克雷伯杆菌病三联灭活疫苗（血清G型DL1007株+RC1108株+ZC1108株）取得二类新药证书。

2019年6月24日，中华人民共和国农业农村部颁发了水貂出血性肺炎、多杀巴氏杆菌病、肺炎克雷伯杆菌病三联灭活疫苗的生产文号：兽药生字070186053，公司该品种可以生产销售。

附件

非洲猪瘟现场快速检测试剂名单

（按生产企业名称首字母顺序排列，不分先后）

| 类别 | 生产企业 | 试剂名称 | 应用范围 |
|----------|-----------------|---------------------------|--------|
| 荧光定量PCR类 | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京亿森安生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒荧光定量快速检测 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 广东海大畜牧兽医研究所有限公司 | 非洲猪瘟病毒核酸检测试剂盒（快速荧光 PCR 法） | 非洲猪瘟病毒 |
| | 广西牧信生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 哈尔滨博生生物科技股份有限公司 | 非洲猪瘟病毒荧光定量 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 哈尔滨博生生物科技股份有限公司 | 非洲猪瘟病毒荧光定量 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 哈尔滨博生生物科技股份有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 湖南深源生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 吉林润华生物科技股份有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 安徽金瑞生物技术股份有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 上海德泰生物技术股份有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 上海德泰生物技术股份有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 上海德泰生物技术股份有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 上海德泰生物技术股份有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 上海德泰生物技术股份有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| 等温扩增类 | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |
| | 北京明自生物科技有限公司 | 非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 快速检测试剂盒 | 非洲猪瘟病毒 |

2019年6月11日中国动物疫病预防控制中心公布了《非洲猪瘟现场快速检测试剂名单的通知》，经过3月27日-5月26日开展的非洲猪瘟现场快速检测试剂评价工作，公司申报的“非洲猪瘟病毒荧光定量PCR快速检测试剂盒”成功入围。

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 6 |
| 第一节 公司概况..... | 7 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要..... | 9 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第四节 重要事项..... | 20 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 24 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 26 |
| 第七节 财务报告..... | 30 |
| 第八节 财务报表附注..... | 42 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------------------|---|---|
| 和元生物、公司、股份公司 | 指 | 吉林和元生物工程股份有限公司 |
| 子公司 1、和元开发 | 指 | 吉林和元生物工程开发有限公司（原吉林元和元生物工程有限公 |
| 子公司 2、和元技术 | 指 | 吉林省和元生物工程技术质量评价中心有限公司（原吉林动物养殖保健工程技术有限公司） |
| 子公司 3、和元创新 | 指 | 吉林省和元生物工程技术创新研究开发有限公司 |
| 有限公司、鲸象药业 | 指 | 吉林和元生物工程有限公司，原吉林鲸象动物药业有限公司 |
| 天达药业 | 指 | 吉林省天达动物药业有限责任公司，设立于 2011 年 5 月，注册号 220700000023321，于 2015 年 4 月被和元生物吸收合并，于 2016 年 1 月完成注销。如非特指，提及“天达药业”均指代此公司 |
| 北京元亨 | 指 | 北京世纪元亨动物防疫技术有限公司 |
| 吉林元亨 | 指 | 吉林省元亨生物技术有限公司 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 中投证券 | 指 | 中国中投证券有限责任公司 |
| 主办券商 | 指 | 申万宏源证券有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 股东大会 | 指 | 吉林和元生物工程股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 吉林和元生物工程股份有限公司董事会 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 现行《中华人民共和国公司法》 |
| 灭活疫苗 | 指 | 灭活疫苗是指以含有细菌或病毒的材料利用物理的或化学的方法处理，使其丧失感染性或毒性而保有免疫原性，接种动物后能产生自动免疫、预防疾病的一类生物制品。 |
| 活疫苗 | 指 | 活疫苗是指用人工的方法使病原体毒力减弱、丧失致病性，但保留免疫原性或自然界筛选的无毒株或弱毒株所制备的疫苗。 |
| 高致病性猪繁殖与呼吸综合征（高致病性猪蓝耳病） | 指 | 是一种主要侵害繁殖系统以发热、厌食、流产、木乃伊胎、死胎、弱仔等以及仔猪的呼吸症状、免疫性能障碍及高死亡率高度传染性为特制的综合征。因部分病猪耳朵发紫，又称猪蓝耳病。 |
| 猪瘟 | 指 | 是由猪瘟病毒引起的猪的一种高度传染性和致死性疾病。临床特征为发病猪高热稽留和小血管壁变性引起各器官组织的广泛出血、梗死和坏死等病变。 |
| 兽药 GMP | 指 | GMP 为英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，指《兽药生产质量管理规范》。 |
| 兽用化学药品（化药） | 指 | 兽用化学药品是通过合成或提取的方法制得的制剂、 |

| | | |
|--------------------|---|--|
| | | 有效单体等。 |
| 普莱柯 | 指 | 普莱柯生物工程股份有限公司 |
| 武汉科前 | 指 | 武汉科前生物股份有限公司 |
| QA | 指 | Quality Assurance 的缩写, 质量保证人员, 负责建立相关的质量管理体系并加以维持。 |
| QC | 指 | Quality Control 的缩写, 质量控制人员, 最重要的职责在于对制成品的监控。 |
| 狂犬病灭活疫苗 (cvs-11 株) | 指 | 是狂犬病毒所致的急性传染病, 人兽共患, 多见于犬、狼、猫等肉食动物, 人多因被病兽咬伤而感染。临床表现为特有的恐水、怕风、咽肌痉挛、进行性瘫痪等。因恐水症状比较突出, 故本病又名恐水症。 |
| 水貂出血性肺炎三联灭活疫苗 | 指 | 水貂出血性肺炎、多杀性巴氏杆菌病、肺炎克雷伯杆菌病三联灭活疫苗 (血清 G 型 DL1007 株+RC1108 株+ZC1108 株) |
| 非洲猪瘟 | 指 | 非洲猪瘟 (英文名称: African Swine fever, 简称: ASF) 是由非洲猪瘟病毒 (英文名称: African Swine fever virus, 简称: ASFV) 感染家猪和各种野猪 (如非洲野猪、欧洲野猪等) 引起一种急性、出血性、烈性传染病。 |
| 非洲猪瘟试剂盒 | 指 | 非洲猪瘟病毒荧光定量 PCR 快速检测试剂盒 |
| 温氏集团 | 指 | 温氏食品集团股份有限公司 |
| 内蒙华希 | 指 | 内蒙古华希生物科技有限公司 |
| 兽药 GCP | 指 | 兽药临床试验质量管理规范 |
| CNAS | 指 | 中国合格评定国家认可委员会 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张中洋、主管会计工作负责人李壮及会计机构负责人（会计主管人员）李壮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事杨士峰因个人原因未出席第二届董事会第六次会议审议《2019年半年度报告》

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------------------------|
| 公司中文全称 | 吉林和元生物工程股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jilin Heyuan Bioengineering Co., Ltd. |
| 证券简称 | 和元生物 |
| 证券代码 | 838645 |
| 法定代表人 | 张中洋 |
| 办公地址 | 松原经济技术开发区创业大街 1009 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|---------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 韩宇阳 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 0438-5071219 |
| 传真 | 0438-5071299 |
| 电子邮箱 | 464750626@qq.com |
| 公司网址 | http://www.heyuan-china.com/ |
| 联系地址及邮政编码 | 松原经济技术开发区创业大街 1009 号（邮编：138000） |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 松原经济开发区创业大街 1009 号公司三楼董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2005 年 12 月 16 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 10 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C27 医药制造业-C275 兽用药品制造-C2750 兽用药品制造 |
| 主要产品与服务项目 | 畜用、禽用、宠物用、毛皮经济动物用等兽用生物制品、兽用化学药品 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 111,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 张中洋 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 张中洋、李红艳 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

| | | |
|----------|------------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91220700782618138C | 否 |
| 注册地址 | 松原经济技术开发区创业大街 1009号 | 否 |
| 注册资本(元) | 111,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------|
| 主办券商 | 申万宏源 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区常熟路239号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司的检测中心于2019年8月18日顺利通过了中国合格评定国家认可委员会(暨CNAS)的验收,该验收作为兽药GCP的验收前置条件,下一步公司会尽快进行兽药GCP的验收工作,验收通过后公司的在研产品可以进行临床试验申请。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 26,693,962.52 | 34,924,495.54 | -23.57% |
| 毛利率% | 72.71% | 59.46% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 5,463,595.66 | 6,784,095.94 | -19.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,484,881.87 | 5,267,665.88 | 4.12% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 1.69% | 3.01% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.70% | 2.35% | - |
| 基本每股收益 | 0.05 | 0.08 | -37.5% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 467,978,827.36 | 449,362,401.21 | 4.14% |
| 负债总计 | 142,197,922.00 | 129,059,696.78 | 10.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 325,780,905.36 | 320,317,309.70 | 1.71% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.93 | 2.89 | 1.56% |
| 资产负债率%（母公司） | 16.72% | 20.63% | - |
| 资产负债率%（合并） | 30.39% | 28.72% | - |
| 流动比率 | 154.38% | 123.91% | - |
| 利息保障倍数 | 7.46 | 4.40 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,306,750.69 | -25,543,572.07 | 109.03% |
| 应收账款周转率 | 0.33 | 0.60 | - |
| 存货周转率 | 0.32 | 0.48 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|-------|------|------|
| 总资产增长率% | 4.14% | 45% | - |

| | | | |
|----------|---------|--------|---|
| 营业收入增长率% | -23.57% | 64.58% | - |
| 净利润增长率% | -19.46% | 59.08% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|-------------|-------------|------|
| 普通股总股本 | 111,000,000 | 111,000,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 0.00 |
| 计入当期损益的政府补助 | 0.00 |
| 除上述之外其他营业外收入和支出 | -21,074.90 |
| 非经常性损益合计 | -21,074.90 |
| 所得税影响数 | 211.31 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | -21,286.21 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为兽用药品制造行业，主要业务是兽用药品的研发、生产、销售和服务，其中兽用疫苗销售是公司营业收入的主要来源。公司目前拥有兽药生产许可证、兽药 GMP 证书等资质证书，通过技术转让、联合研发或自主研发，拥有 1 项独占许可发明专利、1 项自主研发的发明专利、4 项联合研发的发明专利，5 项新兽药证书——猪传染性胸膜肺炎二价灭活疫苗（1 型 GZ 株+7 型 ZQ 株），鸡传染性法氏囊病活疫苗（B87 株+CA 株+CF 株），鸡新城疫、传染性法氏囊病、病毒性关节炎三联灭活疫苗，鸡传染性法氏囊病灭活疫苗（rVP2），水貂出血性肺炎、多杀性巴氏杆菌病、肺炎克雷伯杆菌病三联灭活疫苗（血清 G 型 DL1007 株+RC1108 株+ZC1108 株）。26 个生物药品生产批准文号、32 个化学药品生产批准文号，并取得了高新技术企业证书。公司配备兽药 GMP 认证通过的车间、生产线和精尖设备，利用成熟的生物工程技术实现兽用药品的生产。产品的销售渠道有政府招标采购、经销商、区域代理和大客户直销四类，报告期内 69.73%销售收入来源于政府招标采购。最近两年，公司加大了市场化疫苗推广力度，并取得了一定成效，报告期内，受到“非洲猪瘟”疫情的影响，市场化销售在上半年有所下滑，政府采购方面，公司通过对产品和渠道的长年积累，已在政府采购强制免疫招标获得稳定的市场份额，具有较强的盈利能力。

1. 销售模式

报告期内，公司销售模式分为政府采购招标模式、经销商销售模式、区域代理模式以及大客户直销模式。其中，政府招标采购模式所占销售额比例最大，报告期内公司覆盖的政府采购客户包括吉林省、江西省、四川省、江苏省等十几个省市兽医部门或动物疫病预防控制中心。经销商销售模式中，公司选择重点目标市场，确定具有兽药经营质量管理规范证书（兽药 GSP 证书）和渠道资源丰富的经销商，签订公司产品经销商合同。目前，公司主要经销商包括郑州创一动物药业有限公司（河南至诚康大动物药业有限公司）、广州市科牧动物药业有限公司、江西科牧动保连锁经营有限公司、吉林佳荣生物科技有限公司、沈阳和奉元等。大客户直销模式中，销售额较大的核心客户由公司销售人员负责，直接与其形成长期合作关系，通过直销的方式进行销售，公司于今年 4 月份成功进入温氏集团的采购招标目录，并已经实现发货。区域代理模式是报告期内公司为了提升市场销售，激发销售人员的积极性，与具有一定客户资源的业务经理签订《销售服务委托代理协议》，允许业务经理代理公司产品，约定的销售方式为

买断式销售，所以报告期内公司部分客户体现为个人。

2. 研发模式

公司研发模式主要分为自主研发模式、合作研发模式以及项目引进和消化创新模式。自主研发多适用于生产工艺的改进和临床试验。对于研发周期长、投入高的研发项目主要采取合作研发模式进行。公司通过资金支持、合作课题等方式，参与研究阶段工作，并通过合作协议优先获得实验室研究成果，利用公司的设备优势、生产条件、核心工艺技术完成新产品中试，与合作方共同申报新兽药注册证书。目前，公司已与吉林大学、军事兽医科学院兽医研究所、哈尔滨动物生物制品工程研究中心、中国兽医药品监察所等多家单位建立合作关系参与多个疫苗研发项目。项目引进和消化创新模式方面，公司根据市场需求，积极引进多项外来疫苗生产技术，并实现了技术向产品的转化。目前，已成功引进“高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗(JXA1-R株)”项目等多项高精尖疫苗技术，报告期内公司与军事兽医研究所等合作开发的水貂出血性肺炎三联灭活疫苗取得了国家二类兽药证书，并已经取得生产文号。报告期内公司申报的非洲猪瘟病毒荧光定量 PCR 快速检测试剂盒通过了中研所的对比试验。

3. 生产模式

公司采用以销定产的生产模式。生产计划由生产技术部根据销售部的销售计划制定，分为年度、季度、月度生产计划。生产技术部根据生产计划，将生产指令下达至生药车间和化药车间，组织生产。需要物资供应的，物资供应部根据生产计划进行制定物资采购计划。产成品经检验合格后入库，检验不合格的产品将进行无害化处理。公司严格按兽药 GMP 规范，组织生产经营管理，由质量管理人员围绕关键生产环节按质量监控点对原料、辅料、中间产品、成品、包装材料的质量进行检验，不合格产品不留到下一工序。

4. 采购模式

公司所需的原材料、辅料、包装材料及设备等其他物资均通过物资供应部统一采购。采购模式可分为日常原辅材料或包装材料采购和大宗物资机器设备采购。日常采购中，由使用部门每年年底制定下一年度的物品年计划，报物资供应部，各月份根据年计划统计下月所需物品清单，物资供应部根据清单进

行采购，购进后对其进行物品的初验，通过后方可入库分发。对于大宗物品，总经理与副总经理需对采购需求进行审核，此后物资供应部门、质量部门、使用部门对供应商进行初筛与考核，形成采购意向由总经理负责批准。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 467,978,827.36 元，较报告期初增长 4.14%；负债总额为 142,197,922.00 元，较报告期初降低 10.18%；净资产为 325,780,905.36 元，较报告期初增长 1.71%。资产负债率为 30.39%。

2、经营情况

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 26,693,962.52 元，同比上年同期 34,924,495.54 元下滑 23.57%；实现净利 5,463,595.66 元，同比上年同期下滑 19.46%。报告期内，公司营业收入比上年减少，净利润呈现下滑趋势。公司报告期内已取得了吉林、重庆、云南、四川、内蒙古、浙江、贵州等省、市、县的政府采购订单，上半年完成了部分销售，目前正在积极为秋季供货及明年春季防疫做准备。公司上半年的收入整体呈现下滑趋势，受到非洲猪瘟疫情的影响，上半年整体养殖行业和兽用疫苗行业都受到了较沉重的打击，非洲猪瘟的疫情从去年 7、8 月份爆发开始，呈现了明显的从东北向全国蔓延的趋势，公司去年下半年的业绩已经受到了影响，今年上半年疫情继续蔓延，广东、广西、四川、重庆、湖南等地相继发生非洲猪瘟疫情。公司去年曾预见到了疫情的蔓延和影响，也进行了市场销售队伍的战略调整，但目前看效果并不理想，公司也会继续加大禽类市场的销售力度，争取在目前的市场环境下打开禽类的销售市场和口碑。公司报告期内毛利率增高有两个方面的原因，1，公司合并报表子公司和元创新有一笔 200 万产品研发收入，该收入目前不对应成本。2，公司报告期内更换了采购人员和部分供应商，原材料的生产成本有所减低，去年同期主要生产了成本较高的禽类产品“新流必克”“新支减”“法宜安”等品种市场反应一般，报告期内公司降低了对该类型产品进行生产。

应收账款周转率下降主要因去年年底公司因更换基本账户，部门政府采购没有在当年回款到公司账户，报告期内公司的政府采购根据回款惯例也没有回款到公司，导致去年年末的应收账款余额和报告期内应收账款余额较大，报告期内公司销售收入有所下滑，净利润对应下滑导致应收账款周转率下降，公

司也在加大应收账款的清收力度。

存货周转率下滑主要因公司报告期内销售收入下滑，加之公司报告期内准备秋季防疫的备货和给新产品空出产能，以不耽误新产品的投产，导致存货有所增加，导致存货周转率下滑。

2019年6月11日中国动物疫病预防控制中心公布了《非洲猪瘟现场快速检测试剂名单的通知》，经过3月27日-5月26日开展的非洲猪瘟现场快速检测试剂评价工作，公司申报的“非洲猪瘟病毒荧光定量PCR快速检测试剂盒”成功入围，公司该产品在报告期内已经实现销售收入。

3、现金流量情况

2019年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额为2,306,750.65元，投资活动产生的现金流量净额为-39,157,081.58元，筹资活动产生的现金流量净额为26,648,254.17元。报告期内公司经营活动产生的净现金流变化较大，系公司去年年底筹划变更基本账户导致政府采购资金没有全额收回，公司上半年加大了政府回款的催款力度和经销商的陈欠款的催要力度，在整体政府采购的政策没有变化的前提下，公司报告期内经营活动产生的现金流为正。

4、研发情况

为保证公司在市场中的竞争力，公司坚持新产品研发投入。报告期内公司与军事兽医研究所等机构合作研发的水貂出血性肺炎、多杀性巴氏杆菌、肺炎克雷伯杆菌病三联灭活疫苗（血清G型DL1007株+RC1108株+ZC1108株）取得二类新药证书，并取得生产文号。2019年6月11日中国动物疫病预防控制中心公布了《非洲猪瘟现场快速检测试剂名单的通知》，经过3月27日-5月26日开展的非洲猪瘟现场快速检测试剂评价工作，公司申报的“非洲猪瘟病毒荧光定量PCR快速检测试剂盒”成功入围。

公司目前，水貂犬瘟热疫苗临床试验已经完成，目前正在产品复核阶段。合作研发的猪肺炎支原体灭活疫苗已经进入新药证书的复核检验阶段，计划于2019年取得新药证书，合作研发的伪狂犬基因缺失（gE、gI）灭活疫苗计划于2019年9月申报临床试验，合作研发的鸡新城疫、禽流感、禽腺病毒三联灭活疫苗计划于2019年9月申报临床试验，合作研发的猪圆环病毒2型杆状病毒载体灭活疫苗（flashBAC-PCV2-ORF2株）和猪圆环病毒2型杆状病毒载体、猪支原体肺炎二联灭活疫苗分别取得临床批复，争取年内申报新药证书，牛羊布病疫苗需要长春研发基地P3动物实验室建成认证后才能进行攻毒试验。圆环-蓝耳二联亚单位疫苗，鸡新城疫、禽流感H9亚型、禽腺病毒三联灭活疫苗，牛鼻气管炎、腹泻、支原体三联灭活疫苗等新产品正在进一步研发中。除此之外公司还有十余项技术合作协议，协议约定的目标为获取新兽药证书或使用权。报告期公司累计投入研发支出383万元。

三、 风险与价值

1、市场波动风险

兽药行业必须紧扣下游养殖业的市场需求，养殖业的疫情流行状况决定了兽用疫苗和化药的销售品种。短期而言动物疫病的流行类别基本可以判断，然而疫病不断处于变化的动态中，流行的疫情可能逐渐消退，新的疫情可能爆发。虽然兽药企业各自有一定深度的疫苗和化药的储备序列，但由于对未来难以预知，疫情的变化可能造成市场格局的重塑，影响公司现有产品的销售，对公司业绩造成影响。如果下游疫情的变化超出目前大多数企业所掌握的技术范围，则只有能够研发出国内范围甚至国际范围突破性技术的企业将在市场中取得关键优势。例如 2018 年下半年集中爆发的非洲猪瘟疫情，对于 2019 年的畜牧养殖行业形成了严峻的挑战，目前疫情还没有得到有效的控制。

根据农业农村部网站发布的数据，2019 年 2 月份生猪存栏环比下降 5.4%，同比下降 16.6%；能繁母猪存栏环比下降 5.0%，同比下降 19.1%。如果该疫情无法得到控制，或者没有特效药物及疫苗迟迟不能研发成功，对于未来几年畜牧养殖行业构成了较大的冲击，同样服务于畜牧养殖行业的畜用疫苗企业形成业绩压力。

应对策略：公司注重开展研发项目以应对市场波动的风险，2017 年和 2018 年研发费用占营业收入的比重分别达到 7.13%和 22.11%。研发设备齐全，与相关机构就技术研发展开广泛的合作，在研发阶段、新兽药申请阶段、中试阶段投入较多人力物力，目前已经掌握两项猪传染性胸膜肺炎二价灭活疫苗（I 型 GZ 株+7 型 ZQ 株）、鸡传染性法氏囊病活疫苗（B87 株+CA 株+CF 株）、鸡新城疫、传染性法氏囊病、病毒性关节炎三联灭活疫苗，鸡传染性法氏囊病灭活疫苗（rVP2），猪传染性型膜肺炎二价灭活疫苗（I 型 GZ 型+7 型 ZQ 株）的新兽药证书，公司研发的水貂出血性肺炎三联灭活疫苗 2019 年 4 月已经取得新药证书和生产文号。合作研发的猪肺炎支原体灭活疫苗已经进入新药证书的复核检验阶段，计划于 2019 年取得新药证书，合作研发的伪狂犬基因缺失（gE、gI）灭活疫苗计划于 2019 年 9 月申报临床试验，合作研发的鸡新城疫、禽流感、禽腺病毒三联灭活疫苗计划于 2019 年 9 月申报临床试验，合作研发的猪圆环病毒 2 型杆状病毒载体灭活疫苗（flashBAC-PCV2-ORF2 株）和猪圆环病毒 2 型杆状病毒载体、猪支原体肺炎二联灭活疫苗分别取得临床批复，除上述之外公司目前还有 3 个项目已经进入新药证书申报阶段。公司还有十余项技术合作协议，协议约定的目标为获取新兽药证书或使用权。2019 年 6 月 11 日中国动物疫病预防控制中心公布了《非洲猪瘟现场快速检测试剂名单的通知》，经过 3 月 27 日-5 月 26 日开展的非洲猪瘟现场快速检测试剂评价工作，公司申报的“非洲猪瘟病毒荧光定量 PCR 快速检测试剂盒”成功入围，报告期内已实现销售收入，在非洲猪瘟疫情下公司有望在此品种上受益。公司与内蒙华希签署了“圆环-支原体二联”技术转让协议，是公司继“圆环”产品实现转让给武汉科前后的第二个产品

实现转让。公司管理层具有多年的国内著名生物制药企业核心管理经验，能够敏锐把握市场动向和新技术趋势，带领公司稳步扩大市场份额。

2、公司人才流失或泄密的风险

公司的新产品研发、新技术吸收转化和生产工艺提升依赖于具有较高技术素养研发团队的稳定。如果公司在快速发展阶段，出现了核心技术人员泄密或人才流失，将使公司的核心竞争力受到影响。尽管公司已与相关技术人员签署了保密协议和竞业禁止协议，但是如果知识产权管理体系不完善，导致公司取得的新技术出现泄密，将会影响公司的核心竞争力，使公司的竞争实力下降。

应对策略：一方面，公司将充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；另一方面，公司将加强对核心技术人员的激励措施，通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。

3、公司税收优惠政策变动的风险

公司于 2015 年 10 月被吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201522000082 高新技术企业证书，有效期至 2018 年 10 月 7 日，在有效期内公司享受企业所得税减按 15% 的税率征收的优惠政策。若国家高新技术企业税收优惠政策发生改变，或者公司不能持续获得高新技术企业资格，会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对策略：公司将利用现有的优惠政策加快自身的发展，扩大收入规模，降低公司对税收优惠政策的依赖；为保证公司产品的前沿性，公司设立了独立的研发机构，聘请了专业的研发团队，坚持每年新产品、技术的研发投入，严格参照新《高新技术企业认定管理办法》的规定，在生产经营、研究开发等方面达到高新技术企业认定条件，目前公司已于 2018 年 11 月 14 日再次取得高新技术企业认证，有效期 3 年，在国家高新企业政策不变的前提下，可以持续享受现行的税收优惠政策。

4、公司产品质量的风险

公司主要生产的兽用疫苗产品主要覆盖畜用、禽用领域。使用疫苗进行大规模防疫免疫已经成为当前预防动物疫病发生最主要的手段，如果疫苗产品不符合质量标准，不仅不能达到防疫免疫的效果，反而可能会对接种动物造成严重的不良反应，给养殖户带来巨大的经济损失，给生产企业的品牌、产品的声誉带来无法挽回的后果。如果发生上述情况，将会对公司盈利能力造成不良影响。

应对策略：公司设立质量管理部门，主要负责公司从物料、中间产品和成品的抽样、检验、放行等内控措施。同时公司也制订了产品质量管理的奖惩措施，鼓励员工提出产品质量管理的合理化建议及改进措施；对产品质量考核指标不达标的部门或个人进行处罚。

5、公司产品研发的风险

公司产品的研发按照公司既定的制度和流程进行。公司根据行业技术发展趋势和市场需求情况确定新产品和新技术的研究开发课题。研发项目虽根据市场需求制定，但兽药产品研发周期长、投入大，而疫病变异快、养殖环境复杂，实际产品使用效果具有一定的不确定性。此外，公司研发的新产品需获得国家新兽药注册证书才能申请产品生产批准文号进行批量生产。因此，公司存在一定的产品开发风险。

应对策略：公司将拟开发项目进行选择与决策，密切关注国家产业政策、产业结构及市场环境调整方向，在产品开发过程中制定明确的继续或中止的决策点。通过培养高素质的研发团队，保证项目开发的质量，防范产品开发风险。

6、公司治理风险

张中洋与李红艳系夫妻关系，为公司共同实际控制人。张中洋担任公司董事长，李红艳担任公司董事。虽然股份公司成立后制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资融资管理制度》《总经理工作制度》等公司治理制度，但如果张中洋与李红艳利用共同实际控制人地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制或者公司关联董事、高级管理人员凌驾于公司内部控制之上，可能给公司未来经营带来不利影响。

应对策略：公司制定的《公司章程》中规定控股股东、实际控制人利用实际控制人地位，损害中小股东利益应承担赔偿责任；公司将尽快聘请符合《会计法》、《公司法》相关要求，并能够勤勉尽责的财务负责人，由其接替当前财务负责人的工作，以完善公司内部治理。

7、市场竞争加剧的风险

随着国内兽药市场的多元化发展，国外厂商由于在高端市场具有较大优势，对国内兽药市场将带来竞争加剧的风险。国外厂商凭借先进的技术在新疫苗的研发方面具有优势，挤压国内厂商在高端市场内的空间。另一方面，由于国内企业大多创新能力有限，低水平重复建设情况较多，部分传统产品、低端产品同质化严重，市场竞争激烈。国内市场供求关系若达到供大于求的情况，公司必须通过资本和技术的壁垒保证公司处于竞争优势，否则将面临竞争力下降的风险。

应对策略：公司通过长期的发展，在行业内已经形成资本和技术的优势，公司注册资本达到 11100 万，在同行业中处于优势地位。公司拥有先进的生产设备和生产线，作为生物制品生产商其资本密集程度大大高于只有化药生产能力的企业。公司投产生物制品生产线 9 条，化药生产线 3 条。为进一步在行业内增强竞争能力，公司不仅投入大量资金进行研发，而且在长春新建了研发生产基地，并计划在长春研发生产基地建设高级别生物安全实验室以满足研发高端疫苗的硬件条件，公司在规划未来五年新产品开发品种 16 个，其中猪用疫苗 8 个，禽用疫苗 3 个，毛皮经济动物疫苗 3 个，牛用疫苗 2 个，有助于

公司进入国内高端市场，持续增强竞争力。

8、业务扩张带来的管理风险

近年来公司的资产规模、销售规模、人员规模等不断扩张，营销团队不够稳定，公司的经营管理面临一定的风险。公司未来的业务发展规划包括了提高市场化产品销售能力、扩大销售队伍、开发毛皮动物种类的疫苗等，随着公司经营目标的逐步实施，公司的资产及业务规模将显著扩大。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构，具有较为先进的管理体系，并着力采取新的企业资源管理手段进行管理，但如果公司的内控制度、管理模式无法适应业务扩张以后的情况，或已有的工作标准和工作规程无法有效执行，将会产生一定的管理风险。

应对策略：在产品生产方面，公司会坚持严格按照国家兽药 GMP 规范的要求，对所有新的和已有的品种按照生产工艺规程、岗位操作规程（SOP）等一系列生产管理文件进行规范，保证生产环节和质量环节的高标准。在销售方面，公司将完善销售人员的管理办法和激励办法，对销售人员的工作方法和业绩考核进行标准化的管理，并加强售后服务保证销售服务水平。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

据《2017 年度兽药产业发展报告》显示，2017 年度，国内生物制品企业 94 家，小型企业 15 家（年销售额 500 万元以下），中型企业 58 家（年销售额 500 万元至 2 亿元），大型企业 21 家（年销售额 2 亿元以上）。2017 年度生物制品市场销售额为 133.64 亿元，其中前 10 名企业的销售额为 75.18 亿元，占生物制品总销售额的 56.26%，产业集中度较上年度进一步提高。

产品同质化严重，企业产能利用率低，许多依赖强制免疫生存的地方中小企业将会淹没在市场化的洪流中，动保行业重组兼并是大势所趋：1）落后产能淘汰；2）优秀企业（非上市）努力寻求登陆资本市场的途径，如武汉科前申请科创板；3）优势互补，如瑞普生物收购华南生物实现产品和区域的的互补，生物股份收购辽宁益康丰富产品线；4）产业链整合，比如海大集团收购成都川宏生物、正邦科技收购民星动保等；5）海外扩张，比如中牧股份与默沙东合作布局宠物蓝海。2018 年动保行业受下游养猪行业非洲猪瘟疫情的影响，其中影响最大的是中小动保企业，将会进一步促进产业集中度的提高。

公司目前虽已进入资本市场，但公司预计行业产业链整合是大势所趋，公司也计划积极布局下游养殖产业，以下游养殖带动公司现有产品的销售，并切入精准扶贫领域，通过环保养殖，为当地贫困地区农民找到脱贫方向，公司已初步接触了贫苦地区也进行了实地调研及合作方式的探讨，下一步公司会紧

跟国家精准扶贫政策争取为国家的扶贫工作尽一份绵薄之力。

（二） 其他社会责任履行情况

企业作为“社会公民”理应承担相应的社会责任，企业社会责任逐渐成为企业发展的一个重要环节，公司也将企业的社会责任纳入到企业的长远发展战略之中。

公司强化社会责任观念作为打造品牌的主要内容，深化社会责任理念教育，把强化社会责任观念作为增强企业凝聚力的重要途径，把强化社会责任观念作为企业可持续发展的必要条件。

随着公司品牌战略的实施，企业的社会责任从如下几个方面体现：

一、规范公司治理和坚守道德价值，主要包括遵守法律、现存规则以及国际标准，防范腐败贿赂，包括道德行为准则以及商业原则问题；

二、对人的责任，包括员工安全保障计划、就业机会均等，反对歧视、薪酬公平、完善员工薪酬结构和社会保障体系等；

三、对环境的责任，包括保护环境质量，使用清洁能源，保障食品安全；

对社会发展的贡献，提供残疾人就业机会，及时发现动物疫情，向疫情发生区域输送药品和技术人员。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | □是 √否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | □是 √否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|-------------------------------|--------------|------------------|--------------|-----------|----------|---------------------|
| 吉林鲸象动物药业有限公司（现吉林和元生物工程股份有限公司） | 吉林元亨生物技术有限公司 | 申请强制清算吉林元亨技术有限公司 | 8,403,831.41 | 2.62% | 否 | 2016年8月10日《公开转让说明书》 |
| 总计 | - | - | 8,403,831.41 | 2.62% | - | - |

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2008年12月18日，北京元亨与鲸象药业签署《合资协议书》，设立吉林省元亨生物技术有限公司，基本情况如下：注册资本为1,000.00万元；法定代表人为陈西钊；注册号为220700000009698；成立日期为2008年11月6日；营业期限至2028年11月5日；注册地址为吉林省松原市经济技术开发区镜湖区西一街；经营范围为动物防疫、保健技术的研究、开发、转让、培训；动物保健、防疫制剂和用品的研究、开发；开发后产品的生产、销售（未取得专项许可的项目不得经营）；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。鲸象药业投资额占比40.00%；北京元亨投资额占比60.00%。

2011年9月28日，吉林元亨召开股东会会议决定提前解散公司，由陈炯、赵翔、朱英华组成的清算小组自行清算，确定2011年12月31日为清算时点。自行清算进行到2012年9月15日，由于双方意见分歧较大，向吉林省松原市中级人民法院申请强制清算。

2012年10月11日，吉林省松原市中级人民法院出具（2012）松法清（算）字第1号《民事裁定书》，裁定受理鲸象药业强制清算申请；吉林元亨生物技术有限公司进入强制清算程序。

2015年7月21日，吉林元亨清算组向吉林省松原市中级人民法院提交了《关于吉林省元亨生物技术有限公司清算组清算方案》，清算方案主要内容是：清算人可供清算分配权益为34,920,338.90元，扣除清算费用1,835,000.00元，北京元亨应分配20,897,958.14元，扣除吉林元亨预借款1,440.00万元，及其欠付吉林元亨的11,856,292.73元并冲减鲸象药业取得高致病性猪蓝耳疫苗使用权而补偿给北京元亨的600.00万元清算收益后，北京元亨清算分配实得-405,089.38元；鲸象药业应分配所得13,931,972.01元，加上吉林元亨欠付的生产及设备使用费6,769,695.84元减吉林元亨预付账款560.00万元再减去鲸象药业取得高致病性猪蓝耳疫苗使用权而补偿给北京元亨的600.00万元清算收益后，鲸象药业清算分配实得8,403,831.41元，松原市中院对清算方案进行了审查。

2015年8月10日，吉林省松原市中级人民法院对清算组制作的清算方案进行了裁定，出具了（2012）松法清算字第1号《民事判决书》，裁定如下：对吉林元亨清算组制作的清算方案予以认可；清算方案由清算组立即执行。2015年8月25日，公司依据上述清算方案收回吉林元亨清算资产14,463,558.61元。扣除投资成本4,000,000.00元，形成投资收益10,463,558.61元。

2015年8月17日，公司因不服吉林省松原市中级人民法院作出的（2012）松法清算字第1号《民事判决书》，向吉林省松原市中级人民法院提交复议申请书，公司申请复议的主要原因有：①清算方案中北京元亨单方面赠送给湖南省兽医局320万头份疫苗未计入销售，涉及金额4,970,873.79元，损害吉林元亨和股东利益，和元生物不予认可。②清算方案中核定和元生物分配收益中支付600.00万元技术转让费给北京元亨，公司不予认可；2009年吉林元亨依法取得“高致病性猪蓝耳病弱毒疫苗”技术使

用权，清算时该技术使用授权由和元生物承继。北京元亨只能获得技术使用授权的返回 600.00 万元，北京元亨已从和元生物取得 400.00 万元，未支付部分仅为 200.00 万元，公司认为支付 600.00 万元，损害了股东和元生物的利益。

2016 年 4 月 11 日，在吉林省松原市中级人民法院第九审判庭对（2015）松法清复字第 1 号《民事判决书》开庭复议，复议未果维持原判。

截至本报告出具之日，该案尚未结案。

综上所述，公司与北京元亨清算案已执行，该案目前复议无效，尚未结案；报告期内，除上述仲裁、诉讼案外，公司不存在其他尚未了结的重大诉讼、仲裁、行政案件。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 20,000,000.00 | 3,974,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|----------------|---------|------|
| 固定资产 | 抵押 | 38,660,658.90 | 8.26% | 银行贷款 |
| 无形资产 | 抵押 | 25,217,170.24 | 5.39% | 银行贷款 |
| 在建工程 | 抵押 | 170,607,042.40 | 36.46% | 银行贷款 |
| 合计 | - | 234,484,871.54 | 50.11% | - |

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况 报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用 金额 | 是否变 更募集 资金用 途 | 变更用途 情况 | 变更用 途的募 集资金 金额 | 是否履行必 要决策程序 |
|------|-----------------|-------------|---------------|------------------------|--|-------------------------|----------------|
| 1 | 2018/4/17 | 148,400,000 | 10,016,751.96 | 是 | 将偿还兴业银行贷款1000万变更为长春新区北湖科技开发区动物用新型疫苗研发生产基地建设及设备投入7,186,794元、补充流动资金2,813,206元。 | 1000万 | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况：

截至2019年6月30日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

| 项目 | 金额（元） | |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 募集资金总额 | 148,400,000.00 | |
| 加：利息收入 | 731,817.89 | |
| 减：发行费用 | 850,000.00 | |
| 减：账户收费 | 779.10 | |
| 募集资金净额 | 148,281,038.79 | |
| 具体用途 | 累计使用金额 | 其中：2019年上半年 |
| 1、长春新区北湖科技开发区动物用新型疫苗研发生产基地建设及设备投入 | 117,445,657.61 | 7,203,545.96 |
| 2、偿还吉林银行贷款 | 28,000,000.00 | |
| 3、补充流动资金 | 2,813,206.00 | 2,813,206.00 |
| 截至2019年6月30日募集资金余额 | 22,175.18 | |

具体详见《吉林和元生物工程股份有限公司2019年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 57,466,000 | 51.77% | 0 | 57,466,000 | 51.77% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,478,000 | 13.94% | 0 | 15,478,000 | 13.94% | |
| | 董事、监事、高管 | 16,428,000 | 14.80% | 0 | 16,428,000 | 14.80% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 53,534,000 | 48.23% | 0 | 53,534,000 | 48.23% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 46,434,000 | 41.83% | 0 | 46,434,000 | 41.83% | |
| | 董事、监事、高管 | 53,534,000 | 48.23% | 0 | 53,534,000 | 48.23% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 111,000,000 | - | 0 | 111,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 35 |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有无限 售股份数量 |
|-----------|--------------------------------------|------------|------|------------|--------|--------------------|-----------------|
| 1 | 张中洋 | 47,392,000 | 0 | 47,392,000 | 42.69% | 35,544,000 | 11,848,000 |
| 2 | 长春市龙翔世纪华人投资中心（有限合伙） | 19,000,000 | 0 | 19,000,000 | 17.11% | 0 | 19,000,000 |
| 3 | 李红艳 | 14,520,000 | 0 | 14,520,000 | 13.08% | 10,890,000 | 3,630,000 |
| 4 | 中弘汇金投资基金管理（北京）有限公司-中弘汇金-稳赢一号私募股权投资资金 | 5,600,000 | 0 | 5,600,000 | 5.05% | 0 | 5,600,000 |
| 5 | 刘海涛 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 3.60% | 4,000,000 | 0 |
| 合计 | | 90,512,000 | 0 | 90,512,000 | 81.53% | 50,434,000 | 40,078,000 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张中洋、李红艳系夫妻关系；除上述关系以外，前五大股东之间不存在亲属关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张中洋先生持有公司 42.69%的股份，为公司的控股股东。张中洋先生，董事长，1964 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1995 年 7 月毕业于长春中医学院。1998 年 8 月至 2000 年 7 月就职于白城制药厂，任厂长；2000 年 8 月至 2005 年 11 月就职于天达药业（老天达），任总经理；2005 年 12 月至 2015 年 8 月就职于和元有限。2015 年 9 月变更为股份公司至今，任公司董事长。

李红艳女士，董事，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，1984 年 7 月毕业于农安县华家中学。1996 年 8 月至 2003 年 12 月就职于松原市永祥药用安瓶厂，任车间主任；2004 年 1 月至 2005 年 11 月就职于天达药业（老天达），任供应部经理；2005 年 12 月至 2015 年 8 月就职于和元有限，任供应部经理。2015 年 9 月变更为股份公司至今，任公司董事。

张中洋先生持有公司 42.69%的股份，为公司的控股股东；李红艳女士持有公司 13.08%的股份。张中洋与李红艳系夫妻关系，两人合计持有公司 55.77%的股份。同时，张中洋担任公司董事长，李红艳担任公司董事，两人能够对公司的经营决策产生重大影响，因此张中洋、李红艳为公司的共同实际控制人。报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|------------------|---------|----|----------|----|---------------------------|---------------|
| 张中洋 | 董事长 | 男 | 1964年1月 | 大专 | 2018年9月13日 —2021年9月12日 | 是 |
| 李红艳 | 董事 | 女 | 1968年10月 | 中学 | 2018年9月13日 —2021年9月12日 | 否 |
| 刘志南 | 总经理 | 男 | 1965年5月 | 博士 | 2018年2月22日 —2021年2月21日 | 是 |
| 吴金 | 董事、副总经理 | 男 | 1966年12月 | 硕士 | 2018年9月13日 —2021年9月12日 | 是 |
| 颜鹏 | 董事 | 男 | 1966年12月 | 高中 | 2018年9月13日 —2021年9月12日 | 否 |
| 秦巍 | 董事 | 女 | 1971年5月 | 中专 | 2018年9月13日 —2021年9月12日 | 是 |
| 梁发章 | 董事 | 男 | 1975年3月 | 大专 | 2019年5月22日 —2021年9月12日 | 否 |
| 杨士峰 | 董事 | 男 | 1970年4月 | 本科 | 2018年9月13日 —2021年9月12日 | 否 |
| 许明会 | 监事会主席 | 女 | 1969年7月 | 本科 | 2018年9月13日 —2021年9月12日 | 是 |
| 韩晓宇 | 监事 | 女 | 1982年7月 | 本科 | 2018年9月13日 —2021年9月12日 | 否 |
| 李壮 | 财务负责人 | 男 | 1975年2月 | 大专 | 2018年7月31日 —2021年7月30日 | 是 |
| 韩宇阳 | 董事会秘书 | 男 | 1985年9月 | 本科 | 2018年7月31日 —2021年7月30日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张中洋先生持有公司 42.69%的股份，为公司的控股股东；李红艳女士持有公司 13.08%的股份。张中洋与李红艳系夫妻关系，两人合计持有公司 55.77%的股份。同时，张中洋担任公司董事长，李红艳担任公司董事，两人能够对公司的经营决策产生重大影响，因此张中洋、李红艳为公司的共同实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员相互之间，及与张中洋先生、李红艳女士均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 张中洋 | 董事长 | 47,392,000 | 0 | 47,392,000 | 42.69% | 0 |
| 李红艳 | 董事 | 14,520,000 | 0 | 14,520,000 | 13.08% | 0 |
| 刘志南 | 总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 吴金 | 董事、副总经理 | 2,250,000 | 0 | 2,250,000 | 2.03% | 0 |
| 颜鹏 | 董事 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0.90% | 0 |
| 秦巍 | 董事 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 1.35% | 0 |
| 梁发章 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 杨士峰 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 许明会 | 监事会主席 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.05% | 0 |
| 韩晓宇 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 李庆新 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 李壮 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 66,712,000 | 0 | 66,712,000 | 60.10% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|--------|
| 张柱宏 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 梁发章 | 无 | 新任 | 董事 | 新任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

梁发章，男，1975年3月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于安徽工商管理学院，大专学历。1999年6月-2007年10月，就职于安徽国生电器有限责任公司，任职总经理；2007年11月-2011年3月，就职于国信证券股份有限公司，任职安徽机构部总经理；2011年3月-2014年12月，就职于中国航天国际控股有限公司【股份代号：HK00031】任职资产经营部副总经理；2015年1月-2016

年5月，就职于航科新世纪科技发展（深圳）有限公司，任职副总经理；2015年5月-2017年9月，就职于深圳正威（集团）有限公司，任职并购融资部总经理；2017年10月至今，就职于世纪华人财富基金管理（深圳）有限公司，任职常务副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 21 | 39 |
| 生产人员 | 100 | 99 |
| 销售人员 | 51 | 51 |
| 技术人员 | 36 | 35 |
| 财务人员 | 6 | 6 |
| 员工总计 | 214 | 230 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 2 | 2 |
| 硕士 | 11 | 12 |
| 本科 | 41 | 54 |
| 专科 | 48 | 55 |
| 专科以下 | 112 | 107 |
| 员工总计 | 214 | 230 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人才的稳定与发展，通过建立科学合理的绩效考核体系，吸收人才、稳定人才致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、人员变动，报告期内，公司员工保持相对稳定没有发生重大变化。

2、人才引进：报告期内，公司注重人才引进，尤其研发型人才，针对某些专业性强的岗位引进专业型人才。

3、员工薪酬政策：为了进一步调动全体员工的工作积极性，公司于2017年制定了职业宽带及完善KPI绩效考核政策。坚持效率优先、兼顾公平的分配原则；坚持考核上岗、易岗易薪的原则；坚持靠竞争上岗，凭业绩拿薪酬的原则。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | | |
|------------------------------|---|---|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 4 | 4 |

核心人员的变动情况：

公司未认定核心技术人员

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 4,015,235.12 | 14,217,311.84 |
| 结算备付金 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆出资金 | | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融资产 | 五、6（2） | 2,100,000.00 | 0.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 80,248,410.10 | 79,792,020.85 |
| 其中：应收票据 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | | 80,248,410.10 | 79,792,020.85 |
| 应收款项融资 | | 0.00 | 0.00 |
| 预付款项 | 五、3 | 12,647,665.43 | 13,822,999.15 |
| 应收保费 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收分保账款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收分保合同准备金 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 五、4 | 14,094,941.86 | 16,550,007.18 |
| 其中：应收利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 买入返售金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 五、5 | 25,792,836.38 | 19,185,748.42 |
| 合同资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 流动资产合计 | | 138,899,088.89 | 143,568,087.44 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | 0.00 | 0.00 |
| 债权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 可供出售金融资产 | 五、6（1） | - | 2,100,000.00 |
| 其他债权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有至到期投资 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 长期应收款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他权益工具投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 五、7 | 69,611,169.68 | 72,975,056.67 |
| 在建工程 | 五、8 | 170,607,042.40 | 142,672,012.51 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | 五、9 | 57,170,263.77 | 58,658,019.75 |
| 开发支出 | 五、10 | 28,738,866.87 | 26,436,829.09 |
| 商誉 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 2,952,395.75 | 2,952,395.75 |
| 其他非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | | 329,079,738.47 | 305,794,313.77 |
| 资产总计 | | 467,978,827.36 | 449,362,401.21 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、12 | 26,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆入资金 | | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据及应付账款 | 五、13 | 37,714,443.47 | 45,308,227.96 |
| 其中：应付票据 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付账款 | | 37,714,443.47 | 45,308,227.96 |
| 预收款项 | 五、14 | 2,865,152.04 | 2,753,418.20 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0.00 | 0.00 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0.00 | 0.00 |
| 代理买卖证券款 | | 0.00 | 0.00 |
| 代理承销证券款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | 五、15 | 1,190,916.55 | 1,118,758.84 |
| 应交税费 | 五、16 | 2,319,945.86 | 2,823,815.52 |
| 其他应付款 | 五、17 | 19,907,464.08 | 25,855,476.26 |
| 其中：应付利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付手续费及佣金 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付分保账款 | | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售负债 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 流动负债合计 | | 89,997,922.00 | 115,859,696.78 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期借款 | 五、18 | 49,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付债券 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | 五、19 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | | 52,200,000.00 | 13,200,000.00 |
| 负债合计 | | 142,197,922.00 | 129,059,696.78 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、20 | 111,000,000.00 | 111,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 五、21 | 161,799,592.08 | 161,799,592.08 |
| 减：库存股 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 五、22 | 5,756,177.68 | 5,756,177.68 |
| 一般风险准备 | | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | 五、23 | 47,225,135.60 | 41,761,539.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 325,780,905.36 | 320,317,309.70 |
| 少数股东权益 | | 0.00 | -14,605.27 |
| 所有者权益合计 | | 325,780,905.36 | 320,302,704.43 |
| 负债和所有者权益总计 | | 467,978,827.36 | 449,362,401.21 |

法定代表人：张中洋 主管会计工作负责人：李壮 会计机构负责人：李壮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|--------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,048,581.49 | 11,187,278.75 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | | 2,100,000.00 | 0.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 十二、1 | 80,248,410.10 | 79,792,020.85 |
| 应收款项融资 | | 0.00 | 0.00 |
| 预付款项 | | 11,647,602.43 | 12,969,299.25 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 71,573,946.25 | 79,887,578.67 |
| 其中：应收利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 买入返售金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | | 25,792,836.38 | 19,185,748.42 |
| 合同资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 流动资产合计 | | 194,411,376.65 | 203,021,925.94 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 可供出售金融资产 | | 0.00 | 2,100,000.00 |
| 其他债权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有至到期投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 61,000,000.00 | 60,510,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | | 69,031,400.75 | 72,321,018.66 |
| 在建工程 | | 0.00 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | | 38,031,948.77 | 39,317,894.75 |
| 开发支出 | | 28,738,866.87 | 26,436,829.09 |
| 商誉 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | | 2,448,671.04 | 2,448,671.04 |
| 其他非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | | 199,250,887.43 | 203,134,413.54 |
| 资产总计 | | 393,662,264.08 | 406,156,339.48 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 26,000,000.00 | 38,000,000.00 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 交易性金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付账款 | | 14,201,675.07 | 13,631,335.44 |
| 预收款项 | | 2,865,152.04 | 2,753,418.20 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | | 507,303.20 | 795,358.01 |
| 应交税费 | | 2,172,265.36 | 2,822,361.41 |
| 其他应付款 | | 19,672,107.45 | 25,384,497.66 |
| 其中：应付利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 流动负债合计 | | 65,418,503.12 | 83,386,970.72 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | | 0.00 | 400,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | 400,000.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 负债合计 | | 65,818,503.12 | 83,786,970.72 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 111,000,000.00 | 111,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | | 161,799,592.08 | 161,799,592.08 |
| 减：库存股 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | | 5,756,177.68 | 5,756,177.68 |
| 一般风险准备 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润 | | 49,287,991.20 | 43,813,599.00 |
| 所有者权益合计 | | 327,843,760.96 | 322,369,368.76 |
| 负债和所有者权益合计 | | 393,662,264.08 | 406,156,339.48 |

法定代表人：张中洋

主管会计工作负责人：李壮

会计机构负责人：李壮

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 26,693,962.52 | 34,924,495.54 |
| 其中：营业收入 | 五、24 | 26,693,962.52 | 34,924,495.54 |
| 利息收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 已赚保费 | | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业总成本 | | 20,454,983.31 | 29,094,749.57 |
| 其中：营业成本 | 五、24 | 7,284,956.87 | 14,159,701.71 |
| 利息支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 退保金 | | 0.00 | 0.00 |
| 赔付支出净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 提取保险责任准备金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 保单红利支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 分保费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 五、25 | 519,358.10 | 565,813.17 |
| 销售费用 | 五、26 | 3,695,547.26 | 2,322,692.28 |
| 管理费用 | 五、27 | 7,250,079.18 | 10,474,908.82 |
| 研发费用 | 五、27(1) | 1,528,161.88 | |
| 财务费用 | 五、28 | 967,117.87 | 1,270,322.33 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 信用减值损失 | | 0.00 | 0.00 |
| 资产减值损失 | 五、29 | -790,237.85 | 301,311.26 |
| 加：其他收益 | 五、30 | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、31 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、32 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|----------------------------|------|--------------|--------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,238,979.21 | 5,829,745.97 |
| 加：营业外收入 | 五、33 | 1,408.70 | 1,786,854.43 |
| 减：营业外支出 | 五、34 | 22,483.60 | 2,070.37 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,217,904.31 | 7,614,530.03 |
| 减：所得税费用 | 五、35 | 754,308.65 | 830,759.93 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,463,595.66 | 6,783,770.10 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0.00 | 0.00 |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,463,595.66 | 6,783,770.10 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,463,595.66 | 0.00 |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | 0.00 | -325.84 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 5,463,595.66 | 6,784,095.94 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | 0.00 | 0.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 5.其他 | | 0.00 | 0.00 |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 7.现金流量套期储备 | | 0.00 | 0.00 |
| 8.外币财务报表折算差额 | | 0.00 | 0.00 |
| 9.其他 | | 0.00 | 0.00 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 七、综合收益总额 | | 5,463,595.66 | 6,783,770.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 5,463,595.66 | 6,784,095.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 0.00 | -325.84 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.08 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.06 |

法定代表人：张中洋主管会计工作负责人：李壮会计机构负责人：李壮

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 24,693,962.52 | 34,924,495.54 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 7,284,956.87 | 14,159,701.71 |
| 税金及附加 | | 521,858.10 | 565,813.17 |
| 销售费用 | | 3,695,547.26 | 2,322,692.28 |
| 管理费用 | | 5,436,371.27 | 10,474,908.82 |
| 研发费用 | | 1,528,161.88 | - |
| 财务费用 | | 965,848.24 | 1,269,657.35 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、5 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 840,622.75 | -301,311.26 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,101,841.65 | 5,830,410.95 |
| 加：营业外收入 | | 1,408.70 | 1,786,854.43 |
| 减：营业外支出 | | 22,230.00 | 2,070.37 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,081,020.35 | 7,615,195.01 |
| 减：所得税费用 | | 606,628.15 | 830,759.93 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,474,392.20 | 6,784,435.08 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,474,392.20 | 6,784,435.08 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | 0.00 | 0.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 5.其他 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 7. 现金流量套期储备 | | 0.00 | 0.00 |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | 0.00 | 0.00 |
| 9. 其他 | | 0.00 | 0.00 |
| 六、综合收益总额 | | 5,463,595.66 | 6,784,435.08 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.05 | 0.06 |

法定代表人：张中洋

主管会计工作负责人：李壮

会计机构负责人：李壮

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| 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 | | 27,086,091.53 | 10,334,054.60 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 向中央银行借款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到再保险业务现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆入资金净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 回购业务资金净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到的税费返还 | | 2,500.00 | 2,251.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、36(1) | 10,703,724.37 | 136,602,598.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 37,792,315.90 | 146,938,904.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,020,383.01 | 52,583,700.19 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆出资金净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付保单红利的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,269,128.68 | 4,475,923.04 |
| 支付的各项税费 | | 2,605,567.31 | 3,386,706.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、36(2) | 20,590,486.21 | 112,036,147.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 35,485,565.21 | 172,482,476.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,306,750.69 | -25,543,572.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 38,667,081.58 | 41,957,499.55 |
| 投资支付的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 质押贷款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、36(3) | 490,000.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 39,157,081.58 | 41,957,499.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -39,157,081.58 | -41,957,499.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 | 148,400,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 66,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 66,000,000.00 | 196,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 39,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 351,745.83 | 1,626,737.19 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | 850,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,351,745.83 | 60,476,737.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 26,648,254.17 | 135,923,262.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -10,202,076.72 | 68,422,191.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,217,311.84 | 2,493,485.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,015,235.12 | 70,915,677.16 |

法定代表人：张中洋主管会计工作负责人：李壮会计机构负责人：李壮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| 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 | | 25,086,091.53 | 10,334,054.60 |
| 收到的税费返还 | | 0.00 | 2,251.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 53,294,480.22 | 73,594,549.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 78,380,571.75 | 83,930,855.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,959,507.51 | 52,583,700.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,436,003.41 | 4,411,078.40 |
| 支付的各项税费 | | 2,598,987.23 | 3,386,706.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 57,426,355.03 | 87,778,704.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 71,420,853.18 | 148,160,189.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,959,718.57 | -64,229,333.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,256,670.00 | 3,265,610.00 |
| 投资支付的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 490,000.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,746,670.00 | 3,265,610.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,746,670.00 | -3,265,610.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 | 148,400,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 26,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26,000,000.00 | 196,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 38,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 351,745.83 | 1,626,737.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | 850,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 38,351,745.83 | 60,476,737.19 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -12,351,745.83 | 135,923,262.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -8,138,697.26 | 68,428,318.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,187,278.75 | 2,405,704.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,048,581.49 | 70,834,023.57 |

法定代表人：张中洋

主管会计工作负责人：李壮

会计机构负责人：李壮

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | √是 □否 | (二).2 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | √是 □否 | (二).3 |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性特征。政府强制免疫分为春防和秋防，因此公司供货大多在春季和

秋季，导致公司春、秋两季销售收入占当期销售收入比重较大。

3、合并报表的合并范围

报告期内合并报表子公司数量没有发生变化，但公司于报告期内完成对吉林省和元生物工程技术有限公司的少数股东权益收购工作（详见公司于2018年12月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《吉林和元生物工程股份有限公司收购子公司少数股东权益并增资》的公告，公告编号：2018-081），并办理了工商登记变更，完成了对该公司实质性100%控股，该公司成为公司全资子公司。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

吉林和元生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年12月16日，注册资本为人民币壹亿壹仟壹佰万元，注册机关为松原市工商行政管理局，注册号220700000012626，法定代表人：张中洋，公司住所：松原经济技术开发区创业大街1009号。经营期限自2005年12月16日至2055年12月15日。本公司于2016年8月10日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌

本公司的经营范围：动物生物工程领域的产品、技术、研发、转让、培训，细胞毒灭活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、细胞毒活疫苗、胚毒活疫苗、细菌活疫苗、病毒试剂抗体试剂、粉剂/散剂、口服溶液剂、最终灭菌小容量注射剂、消毒剂(液体、固体)的生产(未取得专项许可的项目不得经营)***(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共3户，分别是吉林省和元工程技术质量评价中心有限公司、吉林和元生物工程开发有限公司和吉林和元生物工程技术创新研究开发有限公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司的最终控制方为张中洋与李红艳夫妻。

本财务报告业经本公司董事会于2019年8月26日决议批准。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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

公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（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。

6、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，不调整合并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。

公司内往来余额、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。

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的现金、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）折算为记账本位币金额，但公司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：①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；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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

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其摊余成本法确定，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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）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。

(6) 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。

(7) 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。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额为 500 万元以上的应收账款、其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------|---|
| 账龄分析法组合 | 公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 其他风险组合 | 合并范围内公司往来款 |

B. 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 | 账龄分析法 |
| 其他风险组合 | 不计提坏账准备 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 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 | 20 | 20 |
| 2-3年 | 50 | 50 |
| 3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

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 客观证据表明发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值差额, 确认减值损失, 计提坏账准备 |

(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。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销; 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照合并存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、 持有待售资产

本公司将通过出售(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, 并同时满足以下两个条件的, 划分为持有待售类别: (1) 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; (2) 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。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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，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，其会计政策详见附注三、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。

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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，按本附注三、6、（2）“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|-------|------|------|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 大修理费用

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

15、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、 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。

17、 无形资产

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

| 类别 | 使用年限 | 年摊销率% |
|---------|-------|--------|
| 房屋及建筑物 | 40-50 | 2-2.50 |
| 机器设备 | 10 | 10 |
| 运输设备 | 20 | 5.00 |
| 电子设备及其他 | 3 | 33.33 |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

18、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

19、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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、 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。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。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

22、 收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

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。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关

的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。若政府文件未明确规定补助对象,应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,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,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,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,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助,采用总额法,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

24、 递延所得税资产/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。

25、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额

现值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。

经营租赁的租金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。

27、 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

28、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响2019年12月31日/2019年度金额 |
|----|------------|------------------------|
| 1 | 可供出售金融资产 | -2,100,000.00 |
| | 交易性金融资产 | 2,100,000.00 |

②其他会计政策变更

除①会计政策变更情况外，报告期内，公司未发生其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更的事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|----|------|-----|
|----|------|-----|

| | | |
|---------|--------|---------|
| 增值税 | 应税收入 | 16、10、3 |
| 消费税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 营业税 | 应纳流转税额 | 3 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |

注：2018年4月4日财政部和国家税务总局发布《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

本公司的企业所得税税率为15%，子公司吉林省和元生物工程技术质量评价中心有限公司、吉林和元生物工程开发有限公司、吉林和元生物工程技术创新研究开发有限公司的企业所得税税率为25%。

2、 优惠税负及批文

本公司2018年11月再次被认定高新技术企业，已获得高新技术企业证书（有效期2018年11月14日至2021年11月13日），依据《企业所得税法》及其他相关规定，享有企业所得税税率15%的税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 库存现金 | 10.12 | 10.12 |
| 银行存款 | 4,015,225.00 | 14,217,301.72 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 4,015,235.12 | 14,217,311.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

说明：报告期内公司货币资金变动较大，原因为公司去年年底尚有募集资金没有使用，报告期内使用了部分募集资金。

2、 应收票据及应收账款

| 种类 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 80,248,410.10 | 79,792,020.85 |
| 合计 | 80,248,410.10 | 79,792,020.85 |

应收账款情况

①应收账款风险分类

| 类别 | 2019.06.30 | | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|-------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 计提比例% | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 93,357,180.28 | 100.00 | 13,108,770.18 | 14.04 | | 80,248,410.10 |
| 其中：账龄组合 | 93,357,180.28 | 100.00 | 13,108,770.18 | 14.04 | | 80,248,410.10 |
| 其他风险组合 | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 合计 | 93,357,180.28 | 100.00 | 13,108,770.18 | 14.04 | | 80,248,410.10 |

(续)

| 类别 | 2018.12.31 | | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|-------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 计提比例% | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 93,419,709.65 | 100.00 | 13,627,688.80 | 14.59 | | 79,792,020.85 |
| 其中：账龄组合 | 93,419,709.65 | 100.00 | 13,627,688.80 | 14.59 | | 79,792,020.85 |
| 其他风险组合 | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 合计 | 93,419,709.65 | 100.00 | 13,627,688.80 | 14.59 | | 79,792,020.85 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2019.06.30 | | | | 2018.12.31 | | | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 49,173,409.53 | 49.40 | 2,458,670.48 | 5 | 46,145,316.90 | 49.40 | 2,307,265.85 | 5 |
| 1至2年 | 38,897,364.05 | 44.75 | 7,779,472.81 | 20 | 41,813,989.90 | 44.75 | 8,362,797.98 | 20 |
| 2至3年 | 4,831,559.62 | 5.36 | 2,415,779.81 | 50 | 5,005,555.77 | 5.36 | 2,502,777.89 | 50 |
| 3年以上 | 454,847.08 | 0.49 | 454,847.08 | 100 | 454,847.08 | 0.49 | 454,847.08 | 100 |
| 合计 | 93,357,180.28 | 100.00 | 13,108,770.18 | 14.04 | 93,419,709.65 | 100.00 | 13,627,688.80 | 14.59 |

②坏账准备

| 项目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019.06.30 |
|----------|---------------|------|------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 13,627,688.80 | | 518,918.62 | | 13,108,770.18 |

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,043,747.61 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 36.47%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,393,498.04 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|-----------|---------------|---------------------|
| 吉林省畜牧业管理局 | 10,142,757.93 | 1年以内 | 10.86% | 507,137.90 |
| 广州市科牧动物药业有限公司 | 7,425,659.96 | 1年以内、1-2年 | 7.95% | 924,591.98 |
| 河南至诚康大动物药业有限公司 | 7,203,302.65 | 1年以内、1-2年 | 7.72% | 708,184.50 |
| 吉林佳荣生物科技有限公司(刘本红) | 6,532,655.90 | 1年以内、1-2年 | 7.00% | 743,085.43 |
| 江苏省动物疫病预防控制中心 | 2,739,371.17 | 1年以内 | 2.93% | 510,498.23 |
| 合计 | 34,043,747.61 | | 36.47% | 3,393,498.04 |

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2019.06.30 | | 2018.12.31 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 1,677,426.46 | 13.26 | 2,852,760.18 | 20.64 |
| 1至2年 | 104,505.22 | 0.83 | 104,505.22 | 0.76 |
| 2至3年 | 2,777,246.05 | 21.96 | 2,777,246.05 | 20.09 |
| 3年以上 | 8,088,487.70 | 63.95 | 8,088,487.70 | 58.51 |
| 合计 | 12,647,665.43 | 100.00 | 13,822,999.15 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|---------------|--------|--------------|---------|------|-------|
| 珠海国年生物科技有限公司 | 非关联方 | 3,000,000.00 | 23.72 | 3年以上 | 项目开发中 |
| 吉林省牧艾生物科技有限公司 | 非关联方 | 2,854,757.70 | 22.57 | 3年以上 | 项目开发中 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|------|---------------------|--------------|------|-----------|
| 蒋泽华 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 7.91 | 2-3年 | 技术服务正在提供中 |
| 匠博生物科技有限公司(WISE JUMBO BIOTECPING LIA | 非关联方 | 926,188.68 | 7.32 | 1年以内 | 技术服务正在提供中 |
| 哈尔滨国生生物科技股份有限公司 | 非关联方 | 700,000.00 | 5.53 | 1年以内 | 技术服务正在提供中 |
| 合计 | | 8,480,946.38 | 67.05 | | |

4、其他应收款

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 14,094,941.86 | 16,550,007.18 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合计 | 14,094,941.86 | 16,550,007.18 |

其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

| 类别 | 2019.06.30 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 16,669,934.44 | 100 | 2,574,992.58 | 15.45 | 14,094,941.86 |
| 其中：账龄组合 | 16,669,934.44 | 100 | 2,574,992.58 | 15.45 | 14,094,941.86 |
| 其他风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 16,669,934.44 | 100.00 | 2,574,992.58 | 15.45 | 14,094,941.86 |

(续)

| 类别 | 2018.12.31 | | | | 账面价值 |
|----|------------|-----|------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| | | | | | |

| 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 | 19,396,318.99 | 100.00 | 2,846,311.81 | 14.67 | 16,550,007.18 |
| 其中：账龄组合 | 19,396,318.99 | 100.00 | 2,846,311.81 | 14.67 | 16,550,007.18 |
| 其他风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 19,396,318.99 | 100.00 | 2,846,311.81 | 14.67 | 16,550,007.18 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2019.06.30 | | | | 2018.12.31 | | | |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------|---------------------|------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 10,204,352.97 | 61.22 | 510,217.65 | 5 | 12,030,737.52 | 62.03 | 601,536.88 | 62.03 |
| 1至2年 | 5,019,745.47 | 30.11 | 1,003,949.09 | 20 | 5,919,745.47 | 30.52 | 1,183,949.09 | 30.52 |
| 2至3年 | 770,020.33 | 4.62 | 385,010.17 | 50 | 770,020.33 | 3.97 | 385,010.17 | 3.97 |
| 3年以上 | 675,815.67 | 4.05 | 675,815.67 | 100 | 675,815.67 | 3.48 | 675,815.67 | 3.48 |
| 合计 | 16,669,934.44 | 100 | 2,574,992.58 | 14.67 | 19,396,318.99 | 100.00 | 2,846,311.81 | 100 |

② 坏账准备

| 项目 | 2019.06.30 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019.06.30 |
|-----------|---------------------|------|------------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 2,846,311.81 | | 271,319.23 | | 2,574,992.58 |

③ 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收暂借款 | 4,430,824.97 | 5,447,244.10 |
| 备用金 | 5,598,922.13 | 8,430,987.31 |
| 保证金 | 5,816,225.13 | 3,211,898.43 |
| 其他 | 823,962.21 | 2,306,189.15 |
| 合计 | 16,669,934.44 | 19,396,318.99 |

说明：其他应收款变化较大，原因为公司报告期内收回了部分其他应收款。其中包括收回四川海林格生物制药有限公司 1,274,400.00 元，收回刘晓燕

2,800,000.00 元，收回秦巍 646,000.00 元，收回彭守义 254,000.00 元等。

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|-------|---------------------|------|---------|------------|
| 长春北湖科技开发区财政局 | 非关联方 | 保证金 | 2,793,084.20 | 1年以内 | 19.82 | 139,654.21 |
| 中国人民解放军62041部队 | 非关联方 | 保证金 | 1,000,000.00 | 2-3年 | 7.09 | 500,000.00 |
| 华派生物工程集团有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1-2年 | 7.09 | 200,000.00 |
| 山东滨州沃华生物工程有限公司 | 非关联方 | 技术转让费 | 500,000.00 | 1年以内 | 3.55 | 25,000.00 |
| 刘志南 | 关联方 | 备用金 | 500,000.00 | 1年以内 | 3.55 | 25,000.00 |
| 合计 | | | 5,793,084.20 | | 41.10 | 889,654.21 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2019.06.30 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,723,547.53 | | 6,723,547.53 |
| 在产品 | 12,248,952.08 | | 12,248,952.08 |
| 产成品 | 6,820,336.77 | | 6,820,336.77 |
| 合计 | 25,792,836.38 | | 25,792,836.38 |

(续)

| 项目 | 2018.06.30 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,502,324.01 | | 5,502,324.01 |
| 在产品 | 9,263,319.22 | | 9,263,319.22 |
| 产成品 | 4,420,105.19 | | 4,420,105.19 |
| 合计 | 19,185,748.42 | | 19,185,748.42 |

说明：公司为了给未来新品种留出产能，报告期内增加了存货的数量。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 2019.06.30 | | | 2018.12.31 | | |
|----|------------|------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项目 | 2019.06.30 | | | 2018.12.31 | | |
|-------------|------------|------|------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | | | | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | | | | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | | | | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 |

(续)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 本期现金 红利 |
|------------|----------|------|------|-----------|------------|
| | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.6.30 | |
| 吉林银行股份有限公司 | - | - | - | - | - |

(2) 交易性金融资产

| 项目 | 期末金额 | 年初金额 |
|--------|--------------|------|
| 吉林银行股权 | 2,100,000.00 | - |
| 合计 | 2,100,000.00 | - |

7、 固定资产

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 69,611,169.68 | 72,975,056.67 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 69,611,169.68 | 72,975,056.67 |

固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 交通及运输 设备 | 办公设备及 其他 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 68,531,848.66 | 37,767,193.31 | 1,538,312.26 | 1,027,994.92 | 108,865,349.15 |
| 2、本年增加金额 | - | 505,240.00 | - | 60,880.00 | 566,120.00 |
| (1) 外购 | - | 505,240.00 | - | 60,880.00 | 566,120.00 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、年末余额 | 68,531,848.66 | 38,272,433.31 | 1,538,312.26 | 1,088,874.92 | 109,431,469.15 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 交通及运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | 18,925,054.51 | 15,952,442.13 | 391,472.50 | 621,323.34 | 35,890,292.48 |
| 2、本年增加金额 | 1,640,762.10 | 2,075,955.88 | 137,849.70 | 75,439.31 | 3,930,006.99 |
| (1) 计提或摊销 | 1,640,762.10 | 2,075,955.88 | 137,849.70 | 75,439.31 | 3,930,006.99 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、年末余额 | 20,565,816.61 | 18,028,398.01 | 529,322.20 | 696,762.65 | 39,820,299.47 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 47,966,032.05 | 20,244,035.30 | 1,008,990.06 | 392,112.27 | 69,611,169.68 |
| 2、年初账面价值 | 49,606,794.15 | 21,814,751.18 | 1,146,839.76 | 406,671.58 | 72,975,056.67 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------------|----------------|
| 消毒剂室 | 386,786.06 | 正在办理 |
| 动力车间 | 253,643.68 | 正在办理 |
| 动物实验室 | 7,849,794.96 | 正在办理 |
| 冷库 | 815,148.45 | 因建在高压线下，无法办产权证 |
| 合计 | 9,305,373.15 | |

8、在建工程

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 170,607,042.40 | 142,672,012.51 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 170,607,042.40 | 142,672,012.51 |

① 在建工程情况

| 项目 | 2019.06.30 | | 2018.12.31 | | | |
|---------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 建筑工程及安装 | 152,433,617.65 | | 152,433,617.65 | 133,046,277.51 | | 133,046,277.51 |
| 生产设备 | 18,173,424.75 | | 18,173,424.75 | 9,625,735.00 | | 9,625,735.00 |
| 合计 | 170,607,042.40 | | 170,607,042.40 | 142,672,012.51 | | 142,672,012.51 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 预算数(万元) | 资金来源 | 工程投入占预算的比例% | 工程进度 |
|------------------|-----------|------|-------------|------|
| 动物用新型疫苗研发、生产建设项目 | 17,065.63 | 自筹 | 89.32 | 工程后期 |
| 生产设备 | 3,005.58 | 自筹 | 60.46 | |

(续)

| 工程名称 | 2018.12.31 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.06.30 | |
|------------------|-----------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|-----------------------|---------------------|
| | 余额 | 其中:利息资本化金额 | 金额 | 其中:利息资本化金额 | 转入固定资产 | 其他减少 | 余额 | 其中:利息资本化金额 |
| 动物用新型疫苗研发、生产建设项目 | 133,046,277.51 | | 19,387,340.14 | 1,348,604.18 | | | 152,433,617.65 | 1,348,604.18 |
| 生产设备 | 9,625,735.00 | | 8,547,689.75 | | | | 18,173,424.75 | |
| 合计 | 142,672,012.51 | 0.00 | 27,935,029.89 | 1,348,604.18 | 0.00 | 0.00 | 170,607,042.40 | 1,348,604.18 |

说明: 报告期内公司子公司建设项目投入金额持续增加。

9、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 财务软件 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 27,856,850.69 | 2,673,752.37 | 41,369,915.53 | 136,871.80 | 72,037,390.39 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4、年末余额 | 27,856,850.69 | 2,673,752.37 | 41,369,915.53 | 136,871.80 | 72,037,390.39 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 财务软件 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | 2,319,860.11 | 436,879.72 | 10,485,759.01 | 136,871.80 | 13,379,370.64 |
| 2、本年增加金额 | 319,820.34 | 130,587.60 | 1,037,348.04 | | 1,487,755.98 |
| (1) 摊销 | 319,820.34 | 130,587.60 | 1,037,348.04 | | 1,487,755.98 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4、年末余额 | 2,639,680.45 | 567,467.32 | 11,523,107.05 | 136,871.80 | 14,867,126.62 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 25,217,170.24 | 2,106,285.05 | 29,846,808.48 | 0.00 | 57,170,263.77 |
| 2、年初账面价值 | 25,536,990.58 | 2,236,872.65 | 30,884,156.52 | 0.00 | 58,658,019.75 |

10、 开发支出

| 项目 | 2019.1.1 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.06.30 |
|---------------------------|---------------|--------------|----|---------|--------------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 水貂出血性肺炎三联灭活疫苗(水貂肺炎灭活疫苗) | 522,384.71 | 2,211.00 | | | | 524,595.71 |
| 鸡新城疫、传染性法氏囊病、病毒性关节炎三联灭活疫苗 | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 |
| 猪圆环病毒2型和猪支原体肺炎二联灭活疫苗 | 2,308,524.62 | 614,324.07 | | | | 2,922,848.69 |
| 立项-新城疫、禽流感H9、腺病毒三联灭活疫苗 | 4,119,467.94 | 218,987.10 | | | 218,987.10 | 4119,467.94 |
| 立项-口蹄疫高免血清和口蹄疫亚单位疫苗 | | 143,191.54 | | | 143,191.54 | |
| 立项-伪狂犬基因缺失(gE、gI)灭活疫苗 | | 568,204.42 | | | 568,204.42 | |
| 猪细小病毒病基因工程亚单位疫苗(杆状病毒源) | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 |
| 立项-布氏菌病缓释纳米抗体制剂 | | 200,000.00 | | | 200,000.00 | |
| 立项-奶牛乳房炎灭活疫苗 | 1,917,426.00 | 397,778.82 | | | 397,778.82 | 1,917,426.00 |
| 合计 | 26,436,829.09 | 3,830,199.66 | | | 1,528,161.88 | 28,738,866.87 |

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2019.06.30 | | 2018.12.31 | |
|--------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 2,486,052.79 | 16,474,000.61 | 2,486,052.79 | 16,474,000.61 |
| 开办费 | 466,342.96 | 1,865,371.84 | 466,342.96 | 1,865,371.84 |
| 合计 | 2,952,395.75 | 18,339,372.45 | 2,952,395.75 | 18,339,372.45 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,515,985.38 | 1,515,985.38 |

(3) 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 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2019 | | 0.01 | |
| 2020 | 999,429.88 | 999,429.88 | |
| 2021 | 16,283.51 | 16,283.51 | |
| 2022 | 500,271.98 | 500,271.98 | |
| 2023 | 797.54 | | |
| 合计 | 1,516,782.91 | 1,515,985.38 | |

12、 短期借款

| 借款类别 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | | |
| 抵押和保证借款 | 26,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 合计 | 26,000,000.00 | 38,000,000.00 |

说明：本公司与吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心签订了《小企业循环借款借款合同》，取得流动资金循环借款，资金额度为 2,600 万元，授信期限为 2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日止 36 个月，合同约定：单笔借款不超过 12 个月，授信期限内可循环使用，借款利率为人民银行借款基准利率上浮不超过 50%。本公司以自有不动产提供抵押担保，抵押不动产的权证号分别为：吉（2016）松原不动产第 0000038 号、吉（2016）松原不动产第 0000039 号、吉（2016）松原不动产第 0000040 号、吉（2016）松原不动产第 0000041 号、吉（2016）松原不动产第 0000043 号、吉（2016）松原不动产第 0000044 号。同时由张中洋、李红艳提供连带保证。

本公司与吉林银行股份有限公司小企业服务中心签订了《“吉税贷” 流动资

金借款》，取得流动资金借款 200 万元，借款期限为 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 28 日，借款利率为人民银行借款基准利率上浮不超过 50%；担保方式：由张中洋、李红艳提供连带责任保证。报告期内公司并没有继续申请该笔贷款。

本公司与兴业银行股份有限公司长春分行签订了《流动资金借款合同》，取得流动资金借款，合同金额 2,000 万元，借款期限为 2018 年 2 月 7 日 - 2019 年 2 月 6 日，借款利息为人民银行借款基准利率上浮 1.355%。由张中洋、李红艳提供连带保证。截至 2019 年 6 月 30 日，该借款已归还还清。

13、 应付票据及应付账款

| 种类 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 37,714,443.47 | 45,308,227.96 |
| 合计 | 37,714,443.47 | 45,308,227.96 |

应付账款情况

①应付账款列示

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 材料款 | 12,900,773.24 | 12,725,158.27 |
| 包装款 | 1,298,693.70 | 903,969.04 |
| 工程及设备款 | 23,512,768.40 | 31,676,892.52 |
| 其他 | 2208.13 | 2,208.13 |
| 合计 | 37,714,443.47 | 45,308,227.96 |

说明：报告期内公司支付了部分应付账款。

②账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 2019.06.30 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 山西润生大业生物材料有限公司 | 1,172,500.00 | 尚未结算 |
| 哈尔滨哈牧动物保健 | 533,470.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 1,705,970.00 | |

14、 预收款项

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 疫苗款 | 2,865,152.04 | 753,418.20 |
| 化学药品 | | |
| 技术转让款 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,865,152.04 | 2,753,418.20 |

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,118,758.84 | 5,260,544.37 | 5,188,386.66 | 1,190,916.55 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,118,758.84 | 5,260,544.37 | 5,188,386.66 | 1,190,916.55 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,118,758.84 | 4,936,272.20 | 4,946,235.92 | 1,108,795.12 |
| 2、职工福利费 | | 24,200.00 | 24,200.00 | - |
| 3、社会保险费 | | 58,799.61 | 46,962.13 | 11,837.48 |
| 其中：医疗保险费 | | 54,640.44 | 44,257.21 | 10,383.23 |
| 工伤保险费 | | 1,412.05 | 1,058.40 | 353.65 |
| 生育保险费 | | 2,747.12 | 1,646.52 | 1,100.60 |
| 4、住房公积金 | | 30,984.00 | 16,896.00 | 14,088.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,118,758.84 | 5,050,255.81 | 5,034,294.05 | 1,134,720.60 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30 |
|-----------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | | 204,065.23 | 149,996.08 | 54,069.15 |
| 2、失业保险费 | | 6,223.33 | 4,096.53 | 2,126.80 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 0.00 | 210,288.56 | 154,092.61 | 56,195.95 |

16、 应交税费

| 税项 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 86,725.38 | 593,064.58 |
| 企业所得税 | 1,986,648.75 | 1,741,018.16 |
| 个人所得税 | 144,220.58 | 327,779.42 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 印花税 | 45,107.90 | 68,835.64 |
| 地方教育费附加 | 9,406.45 | 49,168.31 |
| 教育费附加 | 14,444.90 | 47,371.20 |
| 城市维护建设税 | 33,391.90 | |
| 合计 | 2,319,945.86 | 2,823,815.52 |

说明：2019年初计提相关税金已缴纳。

17、其他应付款

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 19,907,464.08 | 25,855,476.26 |
| 合计 | 19,907,464.08 | 25,855,476.26 |

说明：公司报告期内对其他应付款进行了支付。

其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付暂借款 | 19,356,964.08 | 24,054,781.12 |
| 应付费用 | 550,500.00 | 680,468.08 |
| 备用金 | | 370,766.90 |
| 保证金 | | 538,787.50 |
| 合计 | 19,907,464.08 | 25,855,476.26 |

②账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 2019.06.30 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 张淑芬 | 880,000.00 | 资金紧张 |
| 董云森 | 500,000.00 | 资金紧张 |
| 郭永江 | 500,000.00 | 资金紧张 |
| 张风军 | 500,000.00 | 资金紧张 |
| 张月 | 500,000.00 | 资金紧张 |
| 李润波 | 400,000.00 | 资金紧张 |
| 李振刚 | 240,000.00 | 资金紧张 |
| 李尹丽 | 200,000.00 | 资金紧张 |

| 项目 | 2019.06.30 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 张桂琴 | 110,000.00 | 资金紧张 |
| 合 计 | 3,830,000.00 | |

18、 长期借款

| 借款类别 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押和保证借款 | 49,000,000.00 | 10,000,000.00 |

本公司与吉林银行股份有限公司松原前郭支行签订了五年期长期借款合同，借款金额 5000 万元，公司该笔借款总金额 5000 万元，分批发放，2018 年 12 月发放 1000 万元，报告期内分两笔每笔 2000 万元，分期偿还本金，报告期内已偿还 100 万，剩余 4900 万元。借款期限 2018 年 12 月 19 日至 2023 年 12 月 18 日，借款利率为借款利率为人民银行借款基准利率上浮 50%。本公司以子公司吉林元和元生物工程有限公司的在建工程进行抵押，同时由张中洋、李红艳提供连带保证。

19、 递延收益

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,200,000.00 | | | 3,200,000.00 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 生物及医药健康产业培育项目 | 2,500,000.00 | | | | | | 2,500,000.00 | 与资产相关 |
| 医药健康产业发展专项资金 | 300,000.00 | | | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 新型抗菌肽的研制与应用 | 400,000.00 | | | | | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 3,200,000.00 | | | | | | 3,200,000.00 | |

20、 股本

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增减 | | | | 小计 | 2019.06.30 |
|------|----------------|------|----|-------|----|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 111,000,000.00 | | | | | 111,000,000.00 | 111,000,000.00 |

21、 资本公积

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 119,550,000.00 | | | 119,550,000.00 |
| 其他资本公积 | 42,249,592.08 | | | 42,249,592.08 |
| 合计 | 161,799,592.08 | | | 161,799,592.08 |

22、 盈余公积

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,756,177.68 | | | 5,756,177.68 |

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

23、 未分配利润

| 项目 | 2019.06.30 | 形成原因 |
|-----------------------|----------------------|------|
| 调整前上期末未分配利润 | 41,761,539.94 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 41,761,539.94 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 5,463,595.66 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 47,225,135.60 | |

24、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 26,415,721.06 | 7,157,122.87 | 34,903,136.32 | 14,159,701.71 |
| 其他业务 | 278,241.46 | 127,834.00 | 21,359.22 | |
| 合计 | 26,693,962.52 | 7,284,956.87 | 34,924,495.54 | 14,159,701.71 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 生物制品 | 24,634,502.42 | 7,257,638.78 | 34,811,561.97 | 14,047,874.43 |
| 化学药品 | 59,460.10 | 27,318.09 | 91,574.35 | 111,827.28 |
| 其他 | 2,000,000.00 | 0 | | |
| 合计 | 26,693,962.52 | 7,284,956.87 | 34,903,136.32 | 14,159,701.71 |

(3) 业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 兽用疫苗 | 24,634,502.42 | 7,257,638.78 | 34,811,561.97 | 14,047,874.43 |
| 其他 | 2,059,460.10 | 27,318.09 | 91,574.35 | 111,827.28 |
| 合计 | 26,693,962.52 | 7,284,956.87 | 34,903,136.32 | 14,159,701.71 |

说明：公司报告期内营业收入变化较大，因受到非洲猪瘟疫情影响，公司营业收入从去年下半年开始出现下滑的趋势，报告期内该疫情并没有得到有效的控制，导致公司下游客户减少，营业收入降低。

25、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 52,400.29 | 73,203.17 |
| 教育费附加 | 22,457.26 | 31,372.78 |
| 地方教育附加 | 14,971.51 | 20,915.18 |
| 房产税 | 319,371.94 | 319,371.94 |
| 土地使用税 | 104,888.40 | 104,888.40 |
| 印花税 | 5,268.70 | 16,061.70 |
| 合计 | 519,358.10 | 565,813.17 |

26、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 工资 | 795,599.24 | 645,659.03 |
| 广告费 | | |
| 公司宣传、展览费 | 21,833.00 | 103,220.00 |
| 物料消耗 | 97,099.92 | |
| 市内交通费 | 10,997.75 | 6,713.60 |
| 差旅费 | 451,370.35 | 397,601.10 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 维护及修理费 | | |
| 应激（急）反应费 | 0.00 | 1,600.00 |
| 技术服务费 | 1,440,239.39 | 85,383.00 |
| 招标投标费 | 113,270.00 | 52,641.21 |
| 运输费 | 340,145.90 | 451,501.71 |
| 办公费 | 65,621.86 | 41,115.41 |
| 折旧费 | 4,045.02 | 5,420.79 |
| 汽车费 | 60,885.91 | 82,180.45 |
| 业务招待费 | 104,950.61 | 140,825.20 |
| 其他 | 189,488.31 | 308,830.78 |
| 合 计 | 3,695,547.26 | 2,322,692.28 |

说明：受到非洲猪瘟疫情影响，公司加大了销售的支持力度，增加了更多的技术服务工作及产品试验工作，加之政府招标主体的下沉，导致招标的数量增加，招标费用增加较大，综上导致了公司报告期内销售费用变化较大。

27、 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 工资 | 1,166,971.60 | 877,298.26 |
| 职工福利费 | - | 33,343.86 |
| 职工保险 | 74,665.92 | 781,228.53 |
| 差旅费 | 161,742.00 | 162,568.30 |
| 税费 | 272.22 | 16,745.20 |
| 办公费用 | 132,006.66 | 54,737.65 |
| 运输费用 | 210.00 | 595.00 |
| 无形资产摊销 | 1,285,945.98 | 1,433,967.04 |
| 折旧费 | 1,801,207.47 | 1,803,370.26 |
| 业务招待费 | 69,829.75 | 73,411.00 |
| 维护及修理费 | 91,050.00 | |
| 信息系统及网络维护费 | 14,780.00 | |
| 财产保险费用 | 18,720.00 | |
| 包装费 | - | |
| 咨询审计费 | 4,500.00 | 70,000.00 |
| 汽车费用 | 57,587.23 | 15,856.20 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 设计费 | - | |
| 专利使用费 | 2,000.00 | 885.00 |
| 培训、顾问费 | 5,400.00 | |
| 其他 | 1,089,601.67 | 674,919.89 |
| 开办费 | 1,273,588.68 | |
| 合计 | 7,250,079.18 | 5,998,926.19 |

(1) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 133,579.64 | 124,275.80 |
| 职工保险 | 9,330.18 | |
| 原料 | 944,515.50 | 2,736,076.10 |
| 低值易耗品 | 92,866.33 | 291,530.03 |
| 技术服务费 | 200,000.00 | 1,190,000.00 |
| 检验试验费 | 1,550.00 | |
| 折旧费 | 146,320.23 | 122,143.50 |
| 差旅费 | | 3,481.00 |
| 办公费 | | 8,446.20 |
| 合计 | 1,528,161.88 | 4,475,952.63 |

说明：报告期内公司部分研发产品取得新药证书，该部分研发费用进行了资本化处理，费用化处理的研发费用减少。

28、 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 利息支出 | 962,923.60 | 1,626,737.19 |
| 减：利息收入 | 3,746.47 | 370,262.34 |
| 手续费 | 7,940.74 | 13,847.48 |
| 合计 | 967,117.87 | 1,270,322.33 |

说明：报告期内贷款减少利息支出减少。

29、 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | -790,,237.85 | 301,311.26 |
|------|--------------|------------|

说明：公司报告期内进行应收款的催要，冲减坏账准备。

30、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------|-------------|
| 政府补助 | 0.00 | 0.00 |
| 个人所得税手续费返还 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

31、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 0.00 | 0.00 |

32、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |

33、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 政府补助 | | 1,750,000.00 | |
| 其他 | 1,408.70 | 36,854.43 | 1,408.70 |
| 合计 | 1,408.70 | 1,786,854.43 | 1,408.70 |

说明：报告期内公司没有收到政府补助，导致营业外收入减少。

34、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|----------|---------------|
| 存货毁损损失 | | | |
| 滞纳金及罚款 | 22,483.60 | 2,070.37 | 22,483.60 |
| 其他 | | | |

| | | | |
|----|-----------|-----------------|-----------|
| 合计 | 22,483.60 | 2,070.37 | 22,483.60 |
|----|-----------|-----------------|-----------|

说明：报告期内公司营业外支出变化较大，因为公司报告期内产生了滞纳金。

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 本期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 754,308.65 | 830,759.93 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 754,308.65 | 830,759.93 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019.06.30 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 5,663,595.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 754,308.65 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期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 | |
| 研发费加计扣除 | |
| 所得税费用 | 754,308.65 |

36、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 往来款 | 10,699,977.86 | 134,482,336.64 |
| 收到银行存款利息收入 | 3,746.47 | 370,262.34 |
| 收到的政府补助款 | | 1,750,000.00 |
| 合 计 | 10,703,724.33 | 136,602,598.98 |

说明：报告期内公司其他与经营活动有关的现金变化较大，上年同期公司发行股份取得了募集资金。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 往来款 | 13,595,063.76 | 97,968,223.90 |
| 支付各项管理费用、销售费用等 | 6,995,422.45 | 14,067,923.43 |
| 合计 | 20,590,486.21 | 112,036,147.33 |

说明:本期发生额与上期发生额变化较大,因为上期子公司正在建设,使用母公司募集资金,导致往来款比较多。

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 购建固定资产支付的现金 | 38,667,081.58 | 38,691,889.55 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 490,000.00 | |
| 合计 | 39,157,081.58 | 38,691,889.55 |

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 5,470,439.24 | 6,783,770.10 |
| 加:资产减值准备 | -790,237.85 | 301,311.26 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,855,737.91 | 3,679,234.47 |
| 无形资产摊销 | 1,285,945.98 | 1,433,967.04 |
| 长期待摊费用摊销 | | 486,832.71 |
| 资产处置损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 960,893.20 | 1,270,322.33 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -6,607,087.96 | 2,134,023.47 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 3,174,009.79 | -16,727,016.57 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -5,042,949.62 | -24,905,351.90 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,306,750.69 | -25,542,907.09 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|----------------|---------------|
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 4,015,235.12 | 70,915,677.16 |
| 减：现金的期初余额 | 14,217,311.84 | 2,493,485.97 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -10,202,076.72 | 68,422,191.19 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 4,015,235.12 | 70,834,023.57 |
| 其中：库存现金 | 10.12 | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,015,225.00 | 70,834,023.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 4,015,235.12 | 70,834,023.57 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | | |

38、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2019.06.30 | 受限原因 |
|-----------|-----------------------|------|
| 固定资产 | 38,660,658.90 | 抵押借款 |
| 在建工程 | 170,607,042.40 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 25,217,170.24 | 抵押借款 |
| 合计 | 234,484,871.54 | |

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|------|----|-------|----------|-------|------|-------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| | | | | | | | |

六、合并范围的变更

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户,分别是吉林省和元生物工程技术有限公司、吉林和元生物工程开发有限公司和吉林和元生物工程技术创新研究开发有限公司,详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围没有变更。

七、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 | |
| 吉林和元生物工程开发有限公司 | 长春市 | 长春市 | 生产加工疫苗 | 100 | | 投资设立 |
| 吉林省和元生物工程技术有限公司 | 长春市 | 长春市 | 技术服务 | 100 | | 投资设立 |
| 吉林和元生物工程技术创新研究开发有限公司 | 长春市 | 长春市 | 技术开发 | 100 | | 投资设立 |

2、重要的非全资子公司

无

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2018.12.31 | | | | | |
|-------|------------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

(续)

| 子公司名称 | 2017.12.31 | | | | | |
|-------|------------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

八、关联方及其交易

1、 本公司的母公司情况

本公司控制人为张中洋与李红艳夫妻,其中张中洋先生持有公司股份 4,739.20 万股,持股比例 42.70%,为公司的控股股东;李红艳女士持有公司股份 1,452.00 万股,持股比例 13.08%,两人合计持有公司 55.78%的股份。同时,张中洋担任公司董事长,李红艳担任公司董事,两人能够对公司的经营决策产生重大影响,因此张中洋、李红艳为公司的共同实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、在其他主体中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------------|-----------------|
| 张仁超 | 董事长张中洋女儿 |
| 秦巍 | 董事 |
| 刘志南 | 总经理 |
| 吴金 | 副总经理、董事 |
| 许明会 | 监事会主席 |
| 许永祥 | 董事长张中洋近亲属 |
| 颜鹏 | 董事 |
| 普莱柯生物工程股份有限公司 | 董事秦巍之兄秦超担任该公司董事 |
| 梁发章 | 董事 |
| 杨士峰 | 董事 |
| 韩晓宇 | 监事 |
| 李庆新 | 监事 |

5、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------|------------|------------|------------|
| 张中洋、李红艳 | 2,600.00 | 2018年6月13日 | 2019年6月12日 | 否 |
| 张中洋、李红艳 | 200.00 | 2018年6月29日 | 2019年6月29日 | 是 |

| | | | | |
|---------|----------|-------------|-------------|---|
| 张中洋、李红艳 | 2,000.00 | 2018年2月7日 | 2019年2月6日 | 是 |
| 张中洋、李红艳 | 5,000.00 | 2018年12月19日 | 2023年12月18日 | 否 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|---------|----------|-------------|
| 拆入 | | | | |
| 张中洋 | 1,830,000.00 | 2019年1月 | 2019年12月 | 实控人无偿提供流动资金 |
| 李红艳 | 2,144,000.00 | 2019年1月 | 2019年12月 | 实控人无偿提供流动资金 |
| 拆出 | | | | |
| 张中洋 | 900,000.00 | - | - | 归还流动资金 |
| 李红艳 | 3,550,000.00 | - | - | 归还流动资金 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 703,400.00 | 491,200.00 |

(4) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019.06.30 | | 2018.12.31 | |
|-------|-----|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 秦巍 | 1,161,113.00 | 580,556.50 | 1,161,113.00 | 580,556.50 |
| 其他应收款 | 秦巍 | 109,614.74 | 21,410.25 | 761,796.74 | 150,610.25 |
| 其它应收款 | 刘志南 | 500,000.00 | 25,000.00 | 500,000.00 | 25,000.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-------|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 张中洋 | 1,948,710.67 | 1,018,710.67 |
| 其他应付款 | 李红艳 | 6,839,303.75 | 8,245,309.90 |
| 其他应付款 | 许永祥 | 44.20 | 44.20 |

九、 承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司其他需说明的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司其他需说明的重大事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

| 种类 | 2019.06.30 | 2018.06.30 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 80,248,410.10 | 72,445,722.23 |
| 合计 | 80,248,410.10 | 72,445,722.23 |

应收账款情况

① 应收账款风险分类

| 类别 | 2019.06.30 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|-----|---------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 93,357,180.28 | 100 | 13,108,770.18 | 14.04 | 80,248,410.10 |
| 其中：账龄组合 | 93,357,180.28 | 100 | 13,108,770.18 | 14.04 | 80,248,410.10 |
| 其他风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 93,357,180.28 | 100 | 13,108,770.18 | 14.04 | 80,248,410.10 |

(续)

| 类别 | 2018.12.31 | | | | 账面价值 |
|----|------------|-----|------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| | | | | | |

| 类别 | 2018.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 93,419,709.65 | 100 | 13,627,688.80 | 14.59 | 79,792,020.85 |
| 其中：账龄组合 | 93,419,709.65 | 100 | 13,627,688.80 | 14.59 | 79,792,020.85 |
| 其他风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 93,419,709.65 | 100 | 13,627,688.80 | 14.59 | 79,792,020.85 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2019.06.30 | | | | 2018.12.31 | | | |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 49,173,409.53 | 52.67 | 2,458,670.48 | 5.00 | 46,145,316.90 | 49.40 | 2,307,265.85 | 5 |
| 1至2年 | 38,897,364.05 | 41.67 | 7,779,472.81 | 20.00 | 41,813,989.90 | 44.75 | 8,362,797.98 | 20 |
| 2至3年 | 4,831,559.62 | 5.17 | 2,415,779.81 | 50.00 | 5,005,555.77 | 5.36 | 2,502,777.89 | 50 |
| 3年以上 | 454,847.08 | 0.49 | 454,847.08 | 100.00 | 454,847.08 | 0.49 | 454,847.08 | 100 |
| 合计 | 93,357,180.28 | 100 | 13,108,770.18 | 14.04 | 93,419,709.65 | 100.00 | 13,627,688.80 | 14.59 |

② 坏账准备

| 项目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019.06.30 |
|----------|---------------|------|------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 13,627,688.80 | | 518,918.62 | | 13,108,770.18 |

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,227,625.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,006,204.14 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|-----------|---------|------------|
| 吉林省畜牧业管理局 | 10,142,757.93 | 1年以内 | 10.86% | 507,137.90 |
| 广州市科牧动物药业有限公司 | 7,425,659.96 | 1年以内、1-2年 | 7.95% | 924,591.98 |
| 河南至诚康大动物药业有限公司 | 7,203,302.65 | 1年以内、1-2年 | 7.72% | 708,184.50 |

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|-----------|---------------|---------------------|
| 吉林佳荣生物科技有限公司(刘本红) | 6,532,655.90 | 1年以内、1-2年 | 7.00% | 743,085.43 |
| 江苏省动物疫病预防控制中心 | 2,739,371.17 | 1年以内 | 2.93% | 510,498.23 |
| 合计 | 34,043,747.61 | | 36.47% | 3,393,498.04 |

2、其他应收款

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 10,296,615.67 | 79,887,578.67 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合计 | 10,296,615.67 | 79,887,578.67 |

说明：报告期内公司将其他应收款中与母公司的往来款进行了合并计算，更能反映母公司其他应收款的实际数。

其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

| 类别 | 2019.06.30 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 12,671,696.34 | 100 | 2,375,080.67 | 18.74 | 10,296,615.67 |
| 其中：账龄组合 | 12,671,696.34 | 100 | 2,375,080.67 | 18.74 | 10,296,615.67 |
| 其他风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 12,671,696.34 | 100 | 2,375,080.67 | 18.74 | 10,296,615.67 |

(续)

| 类别 | 2018.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|-----|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 82,584,363.47 | 100 | 2,696,784.80 | 3.27 | 79,887,578.67 |

| 类别 | 2018.12.31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 16,405,778.85 | 19.87 | 2,696,784.80 | 16.44 | 13,708,994.05 |
| 其他风险组合 | 66,178,584.62 | 80.13 | | | 66,178,584.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 82,584,363.47 | 100 | 2,696,784.80 | 3.27 | 79,887,578.67 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2019.06.30 | | | | 2018.12.31 | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 6,206,114.87 | 48.98 | 310,305.747 | 5.00 | 9,040,197.38 | 55.10 | 452,009.87 | 5.00 |
| 1至2年 | 5,019,745.47 | 39.61 | 1,003,949.09 | 20.00 | 5,919,745.47 | 36.08 | 1,183,949.09 | 20.00 |
| 2至3年 | 770,020.33 | 6.08 | 385,010.17 | 50.00 | 770,020.33 | 4.69 | 385,010.17 | 50.00 |
| 3年以上 | 675,815.67 | 5.33 | 675,815.67 | 100.00 | 675,815.67 | 4.12 | 675,815.67 | 100.00 |
| 合计 | 12,671,696.34 | 100.00 | 2,375,080.67 | 18.74 | 16,405,778.85 | 100.00 | 2,696,784.80 | 16.44 |

② 坏账准备

| 项目 | 2019.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019.06.30 |
|-----------|--------------|------|------------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 2,696,784.80 | | 321,704.13 | | 2,375,080.67 |

③ 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 关联方往来款 | 61,277,330.58 | 66,178,584.62 |
| 暂借款 | 3,877,683.45 | 5,447,244.10 |
| 保证金、押金 | 3,023,140.93 | 5,637,903.11 |
| 备用金 | 5,149,454.94 | 3,059,050.80 |
| 其他 | 621,417.02 | 2,261,580.84 |
| 合计 | 73,949,026.92 | 82,584,363.47 |

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|-------|----------------------|------|--------------|-------------------|
| 吉林元和元生物工程有限公司 | 关联方 | 往来款 | 35,277,330.58 | 1年以内 | | |
| 刘志南 | 非关联方 | 备用金 | 500,000.00 | 1年以内 | 3.95 | 25,000.00 |
| 中国人民解放军62041部队 | 非关联方 | 科研转让款 | 1,000,000.00 | 2-3年 | 7.89 | 500,000.00 |
| 华派生物工程集团有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1-2年 | 7.89 | 200,000.00 |
| 山东滨州沃华生物工程有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 3.95 | 25,000.00 |
| 合计 | | | 38,277,330.58 | | 23.67 | 750,000.00 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2019.06.30 | | 2018.06.30 | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 61,000,000.00 | | 61,000,000.00 | 10,510,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30 |
|---------------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 吉林省和元生物工程质量评价中心有限公司 | 510,000.00 | 490,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 吉林元和元生物工程有限公司 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 |
| 减：长期投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 60,510,000.00 | 490,000.00 | | 61,000,000.00 |

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 24,415,721.06 | 7,157,122.87 | 34,903,136.32 | 14,159,701.71 |
| 其他业务 | 278,241.46 | 127,834.00 | 21,359.22 | |
| 合计 | 24,693,962.52 | 7,284,956.87 | 34,924,495.54 | 14,159,701.71 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 生物制品 | 24,634,502.42 | 7,257,638.78 | 34,903,136.32 | 14,159,701.71 |
| 化学药品 | 59,460.10 | 27,318.09 | 21,359.22 | |
| 合计 | 24,693,962.52 | 7,284,956.87 | 34,924,495.54 | 14,159,701.71 |

(3) 业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 兽用疫苗 | 24,634,502.42 | 7,257,638.78 | 34,903,136.32 | 14,159,701.71 |
| 其他 | 59,460.10 | 27,318.09 | 21,359.22 | |
| 合计 | 24,693,962.52 | 7,284,956.87 | 34,924,495.54 | 14,159,701.71 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -21,074.90 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | -21,074.90 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 211.31 | |
| 非经常性损益净额 | -21,286.21 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -21,286.21 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 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 | 1.69 | 0.05 | 0.08 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.70 | 0.05 | 0.06 |

吉林和元生物工程股份有限公司

2019年8月26日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

吉林和元生物工程股份有限公司董事会办公室