



东方帝维

NEEQ : 836542

安徽东方帝维生物制品股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019 年 3 月 31 日，安徽东方帝维生物制品股份有限公司技术中心通过 CNAS 现场评审。



2019 年 4 月 26 日，安徽东方帝维生物制品股份有限公司顺利通过兽药 GMP 复验。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
东方帝维、公司	指	安徽东方帝维生物制品股份有限公司
推荐主办券商	指	华安证券股份有限公司
天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	安徽东方帝维生物制品股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽东方帝维生物制品股份有限公司董事会
监事会	指	安徽东方帝维生物制品股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司章程》	指	历次被公司股东大会批准的《安徽东方帝维生物制品股份有限公司章程》
控股股东	指	北京东方帝维生物科技有限公司
实际控制人	指	张兴明
兽药	指	用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂），主要包括：血清制品、疫苗、诊断制品、微生态制品、中药材、中成药、化学药品、抗生素、生化药品、放射性药品及外用杀虫剂、消毒剂
兽药生物制品	指	应用微生物学、寄生虫学、免疫学、遗传学和生物化学的理论和方法制成的菌苗、病毒疫苗、虫苗、类毒素、诊断制剂和抗血清制品。用于预防、治疗、诊断畜禽等动物特定传染病或其他有关的疾病
动物疫苗	指	具有良好免疫原性的病原微生物，经繁殖和处理后制成的制品，使接种动物能产生相应免疫力
活疫苗	指	通过人工定向变异的方法使病原微生物毒力减弱或丧失，但仍保持良好的免疫原性，用该种活的、变异的病原微生物制成的疫苗
灭活疫苗	指	选用免疫原性强的细菌、病毒等经人工培养后用理化方法将其杀死（灭活）后制成的疫苗
GMP	指	英文 GoodManufacturingPractice 的缩写，药品生产质量管理规范
头份（羽）	指	畜禽疫苗计量单位，一般头份用于家畜，羽份用于家禽
北京东方帝维	指	北京东方帝维生物科技有限公司
山西海森	指	山西海森生物制品有限公司
创新创业投资	指	亳州市创新创业投资有限公司

建安投资基金	指	安徽建安投资基金有限公司
安元现代健康产业投资中心	指	安徽安元现代健康产业投资中心（有限合伙）
创晟投资	指	安徽创晟投资有限公司
中安天使投资	指	亳州中安天使投资基金合伙企业（有限合伙）
华安新兴证券投资	指	安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司-华安安诚股权投资基金

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张星、主管会计工作负责人闫莹及会计机构负责人（会计主管人员）闫莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
--	--
--	--
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽东方帝维生物制品股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Divinty Biological products Co.,Ltd.DIVINITY
证券简称	东方帝维
证券代码	836542
法定代表人	张星
办公地址	安徽省亳州市经济开发区亳菊路 889 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	闫莹
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	13696585175
传真	0558-2808968
电子邮箱	974995066@qq.com
公司网址	http://www.ahdivinity.com
联系地址及邮政编码	安徽省亳州市经济开发区亳菊路 889 号 236800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2010 年 4 月 6 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	各类兽用禽类生物疫苗的生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	290,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京东方帝维生物科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	张兴明

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	9134160055326724XQ	否

注册地址	安徽省亳州市经济开发区亳菊路 889 号	否
注册资本	290,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	乔如林 安家好
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	58,231,269.21	102,658,024.56	-43.28%
毛利率%	54.77%	64.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,909,015.45	-493,958.66	-4,942.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-37,114,688.07	-6,553,451.02	-466.34%
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)	-9.66%	-0.18%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-14.39%	-2.42%	-
基本每股收益	-0.09	-0.01	-800%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	454,740,170.10	456,497,438.60	-0.38%
负债总计	209,287,742.93	186,135,995.98	12.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,452,427.17	270,361,442.62	-9.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	0.93	-
资产负债率%(母公司)	45.32%	40.35%	-
资产负债率%(合并)	46.02%	40.78%	-
流动比率	0.66	0.68	-
利息保障倍数	-2.93	0.91	-

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	-12,223,183.90	24,840,692.63	-149.21%
应收账款周转率	1.77	5.43	-
存货周转率	0.92	1.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.38%	7.73%	-
营业收入增长率%	-43.28%	27.82%	-
净利润增长率%	-4,942.73%	90.36%	-

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	290,000,000.00	290,000,000.00	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	256,086.16
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,066,364.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,777.69
非经常性损益合计	12,205,672.62
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	12,205,672.62

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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

1. 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019

年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款		20,042,057.36	17,747,650.08	
应收票据及应收账款	20,042,057.36			17,747,650.08
应收利息				
应收股利				
其他应收款			5,172,241.84	
其他应收款				5,172,241.84
固定资产			267,657,899.40	
固定资产清理				
固定资产				267,657,899.40
在建工程			1,760,000.00	
工程物资				
在建工程				1,760,000.00
应付票据		2,500,000.00		
应付账款		11,912,701.54	7,209,829.44	
应付票据及应付账款	14,412,701.54			7,209,829.44
应付利息			157,072.19	
应付股利				
其他应付款			538,827.22	
其他应付款				695,899.41
管理费用			28,626,517.38	
研发费用				4,078,882.63
管理费用				24,547,634.75
收到其他与筹资活动有关的现金			9,076,200.00	
收到与其他与经营活动有关的现金				9,076,200.00

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为专业从事兽用、禽用疫苗的研发、生产和销售企业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司所属行业为“制造业—医药制造业”，行业代码 C27；公司的主营业务为胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、猪瘟活疫苗（兔源）、细胞毒灭活疫苗（含冻干）、细胞毒悬浮培养灭活疫苗生产与销售；道路货物运输：普通货物运输。公司目前的主要产品为畜用、禽用动物疫苗。

公司为适应日益激烈的市场竞争环境，整合资源优势，谋求实现合作研发到自主研发的转变，同时坚持“两条腿走路”，以强制苗为切入点，加强开拓市场苗市场，立足周边、辐射全国。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

1、研发模式

公司所处的医药行业具有研发周期长、投入高、监管较为严格等特征。目前公司处于发展转型的关键时期。为提高自身研发能力与增强技术竞争实力，公司积极同国内各大高校和相关科研机构建立合作关系。公司作为安徽省内唯一一家兽用生物制品企业，在对接安徽省内的研发资源有着天然的优势，公司目前与安徽农业大学保持了良好的合作关系，公司与安徽农大合作研发的羊口疮病毒灭活疫苗现正开展病毒细胞适应性培养、免疫原性测定等工作。公司与安徽农大合作研发的公猪去势合成疫苗正在进行产品开发和研究。此外，公司还与国内大型兽用生物制品企业保持合作关系，公司在 2014 年 3 月启动了与华中农业大学合作研发的“猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗（WH-1 株+AJ1102 株）”项目，该疫苗已于 2016 年 10 月获得新兽药注册证书，公司已经取得生产批准文号，目前产品已投放市场；此外公司还分别与青岛蔚蓝生物股份有限公司和北京大北农科技集团有限公司签订了“鸭传染性浆膜炎、大肠杆菌病二联灭活疫苗（2 型 RA BYT06 株+078 型 EC BYT01 株）”和“猪圆环病毒 2 型灭活疫苗（DBN-SX07 株）”技术转让合同。其中猪圆环病毒 2 型灭活疫苗（DBN-SX07 株）已于 2016 年取得生产批准文号并投产，目前，客户对此产品反应较好；2017 年 3 月 14 日，公司取得“鸭传染性浆膜炎、大肠杆菌病二联灭活疫苗（2 型 RA BYT06 株+078 型 EC BYT01 株）”新兽药证书，2018 年已经取得生产批准文号并投产。公司在研发领域将积极推进新疫苗品种的开发，以提高公司的产品毛利率及盈利水平。

2、采购模式

公司采购分为一般原材料采购与菌（毒、虫）采购，严格按照公司及生产部采购流程执行，从原材料环节把控产品质量。对于菌（毒、虫）种等特殊原材料的采购，首先由生产部提出菌（毒、虫）种使用计划，报总经理审批后，然后由 QA 部向农业部递交（毒、虫）种认定申请材料；农业部在 20 个工作日之内审核结束，并核发兽医微生物菌（毒、虫）种批件；企业将批件、订购单、介绍信一并传真至中国兽医药品监察所菌毒种保藏中心；菌毒种保藏中心审核上述所需资料，资料齐全受理后，将所购菌毒种连同发票一起邮寄到申购单位。细胞的采购模式与菌（毒、虫）相同，但细胞只能自取，不可邮寄。

3、生产模式

公司拥有完整的兽用、禽用疫苗生产线，建有胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、猪瘟活疫苗（兔源）、细胞毒灭活疫苗（含冻干）、细胞毒悬浮培养灭活疫苗共 8 条生产线，原辅材料仓库、成品冷库、微生物实验室、理化实验室、实验动物室、研发中心以及污水处理站等全部配套设施，是国内兽用生物制品行业内率先实现生产过程全部自动化的企业，所有产品均为自产。领先同行业的生产设备、规范生产，大大降低了产品不合格品率，提高了生产效率，为公司的业务发展提供强有力的支持。

4、销售模式

公司的销售采取以非强免产品为主，强免产品为辅开拓市场。其中强免产品主要采取政府采购模式、

非强免产品则主要分为经销商销售以及大客户直销两种自主营销销售模式。政府对强免产品规定有国家指导价，采用政府招标形式竞标，在业内价格几乎是透明的。同时，公司积极开拓市场，与高校合作研发新产品积极申请批准文号，公司已购入的产品猪伪狂犬病耐热保护剂活疫苗（HB2000 株）已经投产并开始销售，并且成为公司主导产品。公司同样以一流的营销理念和创新营销思路，特别是贯彻“爆品爆动，厂商一体化”的策略，在机制上率先垂范，其目的就是打造标杆营销企业。

5、关键资源

公司的管理团队经验丰富，在动物疫苗行业深耕多年，具有较强的本行业市场管理经验以及销售网络，带领公司生产走向正常化，销售市场可以较快打开。同时公司管理团队具有开放的理念、宽广的视角和国际化理念，GMP 生产线可满足未来随着国家行业标准提升而提出的升级要求，降低未来更新设备的成本。且公司作为安徽省内唯一一家兽药生物制品企业，在省内无论是研发资源还是销售渠道都有着天然的优势。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司在市场开拓、技术研发、规范管理及员工队伍建设等方面积极采取措施。在市场开拓方面，公司结合养殖行业发展趋势，准确把握市场需求，在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场，促进业绩的平稳持续增长。在产品方面，公司始终坚持“高起点”、“高标准”、“高定位”的“三高”原则，爆品引领，以精准研发不断丰富、优化产品结构，加强基因工程疫苗的开发，同时，在技术方面，加大研发力度和研发投入，积极探索适合公司发展需求的产品。依托“健康养殖技术学院”和“检测诊断中心”模式，进一步强化技术服务团队，为用户提供更为精准的技术服务。

在规范公司内部管理方面，严格产品研发和项目管理等方面的操作，同时不断完善各部门的工作流程和职能，促进公司业务的规范管理。在员工队伍建设及结构调整方面，公司实行有效的人力资源管理，实现绩效考核制度，梳理公司人员结构，同时加强人才梯队培养，确保公司的战斗力。

报告期内，公司营业收入实现 58,231,269.21 元，同比减少 43.28%，净利润-24,909,015.45 元，同比增亏 24,415,056.79 元。因市场受非洲猪瘟影响，导致养殖户生猪存栏量减少，从而对猪用疫苗的销售产生不利影响，因此致公司 2019 销售业绩下滑，净利润处于亏损状态。

猪业的恢复与猪用疫苗销量息息相关，根据市场现状可见，在未来的一年甚至更长的时间里，猪业的恢复存在很大的不确定性，为此，我们必须最大限度发挥主观能动性，加快速度，争分夺秒，强化市场建设，不断抢占市场蛋糕。面临新形势、新转型的战略环境，我们“正视现状、保存实力、管理好公司珍贵资源（市场资源、现金流和核心人才）、务实抓好市场的基础建设和团队管理”确保各项重点工作落到实处。

工作方针：坚持稳字当头，优化调整，进一步创新思维、深化改革、加强管理、整合资源，寻找新的突破点。对外营销：“创新方法，整合资源，精准营销”。继续践行“厂商一体化”的经营模式，加强渠道深耕和网点分销，提高对大客户的开发力度；对内管理：“优化生产，提升质量，夯实基础”。倾力打造“精益管理年”，坚持问题导向，着力解决各项问题和发展难题，着力“创新、优化、提升”，推进企业加速转型、加快发展、走出困境。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,404,690.84	1.41%	25,429,393.86	5.57%	-74.81%
应收票据					
应收账款	45,911,479.37	10.10%	20,042,057.36	4.39%	129.08%
存货	27,911,518.18	6.14%	29,510,550.05	6.46%	-5.42%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	252,792,714.28	55.59%	264,942,097.49	58.04%	-4.59%
在建工程	1,940,415.00	0.43%	1,579,776.00	0.35%	22.83%
短期借款	116,645,212.78	25.65%	76,000,000.00	16.65%	53.48%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额为 6,404,690.84 元，较上期减少 74.81%，主要原因是本期销售收入减少。
- 2、应收账款本期期末余额为 45,911,479.37 元，较上期增加 129.08%，主要原因是因为本期政府采购业务增加，回款较少，应收账款相应增加。
- 3、在建工程本期期末余额为 1,940,415.00 元，较上期增加 22.83%，主要原因公司装修工程的续建工作。
- 4、短期借款本期期末余额为 116,645,212.78 元，较上期增加 53.48%，主要原因是一年内到期的非流动负债到期，置换成短期借款所致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	58,231,269.21	-	102,658,024.56	-	-43.28%
营业成本	26,339,621.48	45.23%	36,362,872.39	35.43%	-27.56%
毛利率	54.77%	-	64.58%	-	-
销售费用	29,396,146.65	50.48%	31,180,143.25	30.38%	-5.72%

管理费用	27,063,163.82	46.48%	30,642,070.87	29.85%	-11.68%
研发费用	1,335,834.07	2.29%	1,489,711.72	1.46%	-10.33%
财务费用	6,567,007.73	11.28%	5,784,647.19	5.63%	13.52%
信用减值损失	-1,179,901.47	-2.03%	0	0%	-
资产减值损失	-532,888.52	-0.92%	-783,640.75	-0.76%	32.00%
其他收益	12,066,364.15	20.72%	5,626,770.08	5.49%	114.45%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	256,086.16	0.44%	19,770.00	0.02%	1,195.33%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-24,792,237.76	-42.58%	-606,910.94	-0.59%	-3,984.99%
营业外收入	953.42	0.00%	131,356.75	0.13%	-99.27%
营业外支出	117,731.11	0.20%	18,404.47	0.02%	539.69%
净利润	-24,909,015.45	-42.78%	-493,958.66	-0.48%	-4,942.73%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期为 58,231,269.21 元, 同比上年下降 43.28%, 主要是因为报告期内, 市场受非洲猪瘟影响, 养殖户生猪存栏量减少, 导致公司 2019 销售业绩下滑。
- 2、营业成本本期为 26,339,621.48 元, 同比上年下降 27.56%, 是因为本期营业收入同比大幅下滑所致。
- 3、其他收益本期为 12,066,364.15 元, 同比上年增长 114.45%, 主要原因为本期与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助增加。
- 4、资产处置收益本期为 256,086.16 元, 同比上年增长 1195.33%, 主要原因为非流动性资产处置损益增加所致。
- 5、营业利润本期为-24,792,237.76 元, 同比下滑严重, 主要因为市场受非洲猪瘟影响, 养殖户生猪存栏量减少, 从而对猪用疫苗的销售产生不利影响, 导致公司 2019 销售业绩下滑, 利润处于亏损状态。
- 6、营业外支出本期为 117,731.11 元, 同比增长 539.69%, 主要因为本期公司对外捐赠增加。
- 7、净利润本期为-24,909,015.45 元, 同比下滑严重, 主要因为市场受非洲猪瘟影响, 养殖户生猪存栏量减少, 从而对猪用疫苗的销售产生不利影响, 导致公司 2019 销售业绩下滑, 净利润处于亏损状态。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	58,231,269.21	102,658,024.56	-43.28%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,339,621.48	36,362,872.39	-27.56%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
动物疫苗	57,889,948.86	99.41%	102,038,605.70	99.40%	-43.27%
其他	341,320.35	0.59%	619,418.86	0.60%	-44.90%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

自非洲猪瘟爆发以来，导致养殖户生猪存栏量减少，从而对猪用疫苗的销售产生不利影响，导致公司 2019 销售业绩下滑，收入等经营指标均有所下滑。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	利辛县动物疫病预防控制中心	12,259,417.48	21.05%	否
2	蒙城县动物疫病预防控制中心	8,201,165.05	14.08%	否
3	谯城区动物疫病预防控制中心	6,625,048.54	11.38%	否
4	涡阳县动物疫病预防控制中心	6,349,514.56	10.90%	否
5	沈阳天和福瑞达商贸有限公司	1,736,374.76	2.98%	否
合计		35,171,520.39	60.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海高机生物工程有限公司	1,520,000.00	13.85%	否
2	广州齐志生物工程设备有限公司	1,306,632.00	11.90%	否
3	江苏千纯生物科技有限公司	1,115,000.00	10.16%	否
4	呼和浩特市草原绿野生物工程材料有限公司	401,475.00	3.66%	否
5	壹生科（深圳）有限公司	309,800.00	2.82%	否
合计		4,652,907.00	42.39%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,223,183.90	24,840,692.63	-149.21%
投资活动产生的现金流量净额	-16,225,541.08	-37,945,097.81	57.24%
筹资活动产生的现金流量净额	9,424,021.96	16,448,441.48	-42.71%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额同比上年下降 149.21%，主要原因为本期销售收入大幅下降。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额同比上年上升 57.24%，主要原因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额同比上年下降 42.71%，主要原因为本期新增贷款较 2018 年减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资子公司情况如下：

一、安徽东方帝维兽用生物制品工程研究中心有限责任公司

1、注册资本：200 万元

2、持股比例：100%

3、经营范围：兽用生物制品研究与开发、研发服务、技术转让、咨询服务、仓储服务。（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）

二、广州东方斯宾农牧科技有限公司

1、注册资本：1000 万元

2、持股比例：100%

3、经营范围：兽用药品销售；许可类医疗器械经营；化学药制剂、生物制品（含疫苗）批发；网络技术的研究、开发；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；饲料批发；饲料零售；非许可类医疗器械经营；生物技术开发服务；畜牧业科学研究服务；农业科学研究和试验发展；农业技术咨询、交流服务；农业技术转让服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

重要会计政策变更：

1. 本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编

制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	20,042,057.36	应收票据	
		应收账款	20,042,057.36
应付票据及应付账款	14,412,701.54	应付票据	2,500,000.00
		应付账款	11,912,701.54

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

（1）执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
短期借款	76,000,000.00	164,657.18	76,164,657.18
一年内到期的非流动 负债	24,670,000.00	45,905.26	24,715,905.26
其他应付款	454,878.86	-210,562.44	244,316.42

（2）2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则	新金融工具准则
-----	---------	---------

	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	25,429,393.86	以摊余成本计量的金融资产	25,429,393.86
应收账款	贷款和应收款项	20,042,057.36	以摊余成本计量的金融资产	20,042,057.36
其他应收款	贷款和应收款项	8,949,023.61	以摊余成本计量的金融资产	8,949,023.61
短期借款	其他金融负债	76,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	76,164,657.18
应付票据	其他金融负债	2,500,000.00		2,500,000.00
应付账款	其他金融负债	11,912,701.54	以摊余成本计量的金融负债	11,912,701.54
其他应付款	其他金融负债	454,878.86	以摊余成本计量的金融负债	244,316.42
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	24,670,000.00	以摊余成本计量的金融负债	24,715,905.26

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	25,429,393.86			25,429,393.86
应收账款	20,042,057.36			20,042,057.36
其他应收款	8,949,023.61			8,949,023.61
以摊余成本计量的总金融资产	54,420,474.83			54,420,474.83
B. 金融负债				

a. 摊余成本

短期借款	76,000,000.00	164,657.18		76,164,657.18
应付票据	2,500,000.00			2,500,000.00
应付账款	11,912,701.54			11,912,701.54
其他应付款	454,878.86	-210,562.44		244,316.42
一年内到期的非流动负债	24,670,000.00	45,905.26		24,715,905.26
以摊余成本计量的总金融负债	115,537,580.40			115,537,580.40

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款坏账准备	662,203.12			662,203.12
其他应收款坏账准备	594,702.25			594,702.25
合 计	1,256,905.37			1,256,905.37

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

三、 持续经营评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、企业起步阶段的经营风险

公司成立于2010年，经过长达4年的筹建期，公司于2014年6月获得生产线的兽药GMP认证和生产许可证，截止2019年底，公司共获得26个注册产品批文。公司前期为了达到GMP认证要求，在固定资产上投入了较多资金（兽用生物制药企业的行业特征），而公司现在虽处于发展转型阶段，但是产能利用率和产品种类均未达到理想状态，因此，公司当前产品的单位固定成本较高，待公司产能利用率稳定提高，高毛利的产品逐渐丰富，公司的盈利水平才可以得到体现。

应对措施：公司积极引进各项先进设备和技术，大量吸收行业人才；截止 2019 年底，公司已经取得 26 个产品批准文号，8 条通过 GMP 认证的产品生产线，保证市场产品销量的需求。

二、市场开拓风险

兽用疫苗的销售主要分为政府招标和直接面向养殖户的市场销售，其中政府招标的价格低于养殖户销售市场苗价格。目前，政府招标竞争激烈，公司处于起步期，虽然公司目前的产品结构足以满足政府采购要求，但在该领域的市场开拓仍存在一定风险。而在养殖户销售市场上，因兽用疫苗占养殖业成本比重很小，而其质量和性能又直接关系到养殖户的经济效益，所以养殖户在选择兽用疫苗产品时会比较谨慎，因此，东方帝维作为一个行业的新进入竞争者需要一定时间来树立自己的品牌，在市场前期开拓具有一定的风险。

应对措施：公司严格把控生产质量，网络销售人才并积极布局周边各省销售网络，同时加大宣传力度，开拓产品市场。公司在参与政府招标的同时也积极发展养殖户市场客户，公司大力招聘市场销售人员，大力推广公司新产品，定期召开招商会，希望通过召开招商会的方式吸引更多养殖户和经销商；此外公司还通过多种渠道为公司产品做宣传，比如通过上电视新闻、微信等新媒体来宣传公司产品，树立东方帝维自己的品牌。

三、环保风险

公司主要业务为各类兽用禽用生物疫苗的生产及销售，根据《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函（2008）373 号相关规定，本公司所处行业为重污染行业。公司在环保问题上已经按照相关法律法规严格执行，但国家的环保政策日趋严格，如若公司未能及时采取合适举措应对国家新政策，或者公司管理不善、操作不当等原因，致使公司周围环境污染，对公司日常经营以及当地形象将带来负面影响。

应对措施：公司有先进的污水处理设备，在防止污染方面投入大量人力物力，并严格按照相关法律法规执行。

四、新产品研发风险

新产品的研发是兽用生物制品企业的核心竞争力。公司于 2014 年 6 月刚结束筹建期，截止报告期末，虽然公司已有 26 项产品取得兽药生产许可，但由于公司研发团队刚刚筹建，研发实力不强，研发活动以消化外来技术为主、公司自主研发为辅，因此公司在新产品研发方面存在持续性风险。

应对措施：东方帝维整合“院士工作站”、“安徽省兽用生物制品工程技术研究中心”、“安徽省兽用生物制品工程研究中心”、由国内各个领域顶级的 10 余人专家教授组成的“学术委员会”，正在建设高标准的研究创新平台。该平台为国内唯一的开放式研发平台，面向国内外招募科研项目。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(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	
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股权激励情况

根据 2017 年 3 月 14 日公司召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于股权激励计划的议案》，控股股东北京东方帝维生物科技有限公司将其持有的安徽东方帝维生物制品股份有限公司 300 万股股份，以每股人民币 1.80 元，总价 540 万元转让给激励对象。

公司于 2019 年 8 月 27 日召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司终止股权激励计划的议案》，并在 2019 年 9 月 11 日通过股东大会，终止了股权激励计划。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/2/13	2016-10-20	挂牌	同业竞争承诺	控制人辞去山西海森职务	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016/2/13	2023-12-31	挂牌	同业竞争承诺	控制人承诺本人及本人控制的其他公司均未直接或间接从事任何与东方帝维构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东张星、安徽汇智富创业投资有限公司出具《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东、关联方及实际控制人张兴明分别出具了《不存在占用或转移公司资金、资产及其他资源行为的声明》。

为有效避免发生同业竞争，东方帝维的实际控制人张兴明已作出了以下书面承诺：

“1）、本人承诺在 2016 年 12 月 31 日前辞去所任山西海森职务。

2）、截至本承诺函出具之日，除山西海森外，本人及本人控制的其他公司均未直接或间接从事任何与东方帝维构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务，且自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与东方帝维构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3）、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与东方帝维之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

4）、本人承诺不会利用山西海森股东、董事、高级管理人员的身份和职权，实施损害东方帝维利益的行为。如涉及东方帝维与山西海森之间不可避免的存在正常的商业竞争，本人承诺不利用所享有山西海森的身份及权利进行干预，同时在相应的总经理办公会议、董事会议、股东会议等决策过程的投票及表决中进行回避，放弃行使投票及表决权。

5）、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向东方帝维赔偿一切直接和间接损失。”

截至报告期末，张兴明已辞去所任山西海森职务。除此之外，相关承诺人严格履行承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	209,188,333	72.13%		209,188,333	72.13%
	其中：控股股东、实际控制人	74,213,333	25.59%		74,213,333	25.59%
	董事、监事、高管	9,675,000	3.33%	-75,000	9,600,000	3.31%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	80,811,667	27.87%		80,811,667	27.87%
	其中：控股股东、实际控制人	51,786,667	17.86%		51,786,667	17.86%
	董事、监事、高管	29,025,000	10.00%	-225,000	28,800,000	9.93%
	核心员工					
总股本		290,000,000.00	-	0	290,000,000.00	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	北京东方帝维生物科技有限公司	126,000,000		126,000,000	43.45%	51,786,667	74,213,333
2	张星	37,000,000		37,000,000	12.76%	27,750,000	9,250,000
3	亳州市创新创业投资有限公司	35,500,000		35,500,000	12.24%		35,500,000
4	安徽建安投资基金有限公司	33,800,000		33,800,000	11.66%		33,800,000
5	安徽安元现代健康产业投资中心（有限合伙）	25,000,000		25,000,000	8.62%		25,000,000
6	安徽创晟投资有限公司	18,000,000		18,000,000	6.21%		18,000,000
7	亳州中安天使投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000		10,000,000	3.45%		10,000,000
8	安徽华安新兴证券	3,000,000		3,000,000	1.03%	0	3,000,000

	投资咨询有限责任公司—华安安诚股权投资基金						
9	王军	700,000		700,000	0.24%	525000	175,000
10	郭莉	500,000		500,000	0.17%	375000	125,000
合计		289,500,000	0	289,500,000	99.83%	80,436,667	209,063,333

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京东方帝维生物科技有限公司系安徽东方帝维生物制品股份有限公司控股股东，其实际控制人为张兴明先生，故安徽东方帝维生物制品股份有限公司实际控制人为张兴明先生，股东张星先生与张兴明先生为兄弟关系。

安徽安诚金融控股集团系安徽安元现代健康产业投资中心（有限合伙）的有限合伙人，持有安徽安元现代健康产业投资中心（有限合伙）20%的份额。亳州市创新创业投资有限公司系安徽安诚资本有限公司的全资子公司，安徽安诚金融控股集团有限公司系建安投资控股集团有限公司的全资子公司。安徽建安投资基金有限公司系建安投资控股集团有限公司的全资子公司。

二、 优先股股本基本情况

☐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

（一） 控股股东情况

北京东方帝维生物科技有限公司，成立于2004年4月26日，注册资本5000万元，统一社会信用代码：911101087621928545，住所为北京市海淀区四季青乡曙光花园长河大厦1001室，法人代表为张兴明。北京东方帝维生物科技有限公司持有东方帝维126,000,000股，占公司股本总额43.45%，系东方帝维控股股东。

报告期内控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

北京东方帝维生物科技有限公司持有安徽东方帝维生物制品股份有限公司43.45%的股份，是公司的控股股东。张兴明持有北京东方帝维93.00%的股权，为北京东方帝维的控股股东。北京东方帝维未设董事会，仅设一名执行董事，张兴明担任北京东方帝维执行董事兼法定代表人。因此，张兴明系本公司的实际控制人，现任东方帝维董事。

张兴明先生简历如下：

张兴明，1970年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权；大专学历；张兴明先生于1992年毕业于安徽农学院；1993年就职于亳州市药材公司；1998年任长治兽药厂厂长；2002年改组后任山西双鹰动物药业有限公司董事长；2010年1月至2010年8月任山西海森生物制品有限公司执行董事；2014年10月至2016年12月任山西海森生物制品有限公司董事；2015年1月至2016年12月任山西海森生物制品有限公司总经理；2010年至2013年任东方帝维董事长；2013年起至今兼任东方帝维董事。

报告期内东方帝维实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	2,200,000.00	2019年4月22日	2020年2月29日	7.09%
2	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2019年5月21日	2020年2月29日	7.09%
3	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2019年12月11日	2020年2月29日	7.09%
4	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2019年5月27日	2020年2月29日	7.09%
5	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2019年6月19日	2020年2月29日	7.09%

		有限公司					
6	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	500,000.00	2019年11月19日	2020年2月29日	7.09%
7	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2019年12月16日	2020年2月29日	7.09%
8	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	1,200,000.00	2019年12月20日	2020年2月29日	7.09%
9	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	1,100,000.00	2019年12月26日	2020年2月29日	7.09%
10	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	7,000,000.00	2019年6月19日	2020年6月11日	7.09%
11	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2019年6月19日	2020年6月11日	7.09%
12	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2019年6月19日	2020年6月11日	7.09%
13	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	7,000,000.00	2019年6月20日	2020年6月11日	7.09%
14	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2019年6月20日	2020年6月11日	7.09%
15	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月11日	7.09%
16	银行借款	亳州药都农村商业银行股份	银行	10,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月11日	7.09%

		有限公司					
17	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	7,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月11日	7.09%
18	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	6,000,000.00	2019年6月22日	2020年6月11日	7.09%
19	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	3,400,000.00	2019年9月20日	2020年1月5日	7.53%
20	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	4,000,000.00	2019年12月16日	2020年6月16日	7.53%
21	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2019年7月2日	2020年7月2日	6.87%
22	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2019年7月15日	2020年7月11日	6.87%
23	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2019年7月23日	2020年7月11日	6.87%
24	银行借款	亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2019年7月25日	2020年7月11日	6.87%
25	银行借款	中国银行亳州分行	银行	5,000,000.00	2019年9月26日	2020年9月26日	4.79%
26	银行借款	中国银行亳州分行	银行	5,000,000.00	2019年9月26日	2020年3月26日	4.79%
合计	-	-	-	116,400,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张星	董事长	男	1981 年 12 月	大专	2018 年 8 月 14 日	2021 年 8 月 13 日	是
张兴明	董事	男	1970 年 7 月	大专	2018 年 8 月 14 日	2021 年 8 月 13 日	否
李彬	董事	男	1976 年 11 月	研究生	2018 年 8 月 14 日	2021 年 8 月 13 日	是
胡启胜	董事	男	1988 年 9 月	本科	2018 年 8 月 14 日	2021 年 8 月 13 日	否
仵鑫	董事	男	1989 年 2 月	本科	2019 年 3 月 14 日	2021 年 8 月 13 日	否
郭莉	董事	女	1988 年 6 月	大专	2018 年 8 月 14 日	2021 年 8 月 13 日	是
王军	监事会主席	男	1976 年 10 月	大专	2018 年 8 月 14 日	2021 年 8 月 13 日	是
裴亚丽	监事	女	1988 年 1 月	大专	2018 年 8 月 14 日	2021 年 8 月 13 日	否
李莹莹	监事	女	1986 年 11 月	大专	2018 年 8 月 14 日	2021 年 8 月 13 日	是
闫莹	财务总监、 董事会秘书	女	1987 年 2 月	大专	2018 年 8 月 14 日	2021 年 8 月 13 日	是
李彬	总经理	男	1976 年 11 月	研究生	2019 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 13 日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

董事张兴明与董事长张星互为兄弟关系。

(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
张星	董事长	37,000,000		37,000,000	12.76%	0
王军	监事会主席	700,000		700,000	0.24%	0
郭莉	董事	500,000		500,000	0.17%	0
李莹莹	监事	200,000		200,000	0.07%	0
合计	-	38,400,000	0	38,400,000	13.24%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
雷品友	董事	离任		个人原因
杨成丰	董事	离任		个人原因
仵鑫		新任	董事	为了公司发展和治理需要
刘渝	总经理	离任		为适应新形势下公司经营发展战略需要
李彬	董事	新任	董事、总经理	为了公司发展和治理需要

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

李彬：1976 年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学历，高级经济师。1996 年 8 月至 2001 年 10 月担任古井贡酒公司会计、主管会计，2001 年 10 月至 2004 年 8 月担任古井集团企业规划部与管理部经理，2004 年 08 月至 2009 年 1 月担任古井贡酒公司董事、总会计师、董事会秘书、总经理助理，2009.01-2017.7 担任瑞福祥公司董事长、总经理，2018 年加入东方帝维。

仵鑫，男，汉族，1989 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，安徽省亳州市人，本科学历。学习经历如下：2012 年毕业于沈阳化工大学会计学专业。主要工作经历如下：2012 年 4 月至 2015 年 3 月在亳州城市建设投资有限责任公司任资金计划专员职位，负责资金统筹和调度，2015 年 3 月至 2016 年 2 月

在亳州市财政局市直机关核算中心任会计主管职位，负责会计核算和财务报表，主持部门工作。2016 年 2 月至 2017 年 9 月在安徽安诚金融控股集团有限公司任部门主管，负责会计核算和税务筹划工作。2017 年 9 月起在亳州市融资担保有限责任公司财务管理部任部门主管、财务负责人，负责财务管理部全面工作。

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	38	27
生产人员	94	55
技术人员	48	28
销售人员	62	32
财务人员	7	6
其他辅助人员	42	30
员工总计	291	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	15	8
本科	64	41
专科	118	72
专科以下	92	55
员工总计	291	178

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否

投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常发展。三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；有对公司的经营进行监督；提出建议或者质询的权利；有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议及财务会计报告的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。

公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、 2019年2月27日第三届董事会第四次会议审议通过： （一）《关于换届选举鑫先生为公司第三届董事会

		董事的议案》 (二)《变更会计师事务所的》议案 (三)《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》 2、2019 年 4 月 17 日第三届董事会第五次会议审议通过： (一)《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》； (二)《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》； (三)《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》； (四)《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》； (五)《关于公司 2018 年度利润分配和资本公积转增股本的议案》； (六)《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； (七)《关于<2018 年年度报告及其摘要>的议案》； (八)《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》； (九)《关于公司会计政策变更的议案》。 3、2019 年 8 月 27 日第三届董事会第六次会议审议通过： (一)《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》； (二)《关于公司终止股权激励计划的议案》； (三)《关于公司总经理任免的议案》； (四)《关于公司会计政策变更的议案》； (五)《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2019 年 4 月 17 日第三届监事会第三次会议审议通过： (一)《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》； (二)《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》； (三)《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》； (四)《关于公司 2018 年度利润分配和资本公积转增股本的议案》； (五)《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； (六)《关于<2018 年年度报告及其摘要>的议

		案》； (七) 审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。 2、2019 年 8 月 27 日第三届监事会第四次会议审议通过： (一) 《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》 (二) 审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。
股东大会	3	1、2019 年 3 月 14 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过： (一)《关于换届选举鑫先生为公司第三届董事会董事的议案》； (二)《变更会计师事务所的议案》； 2、2019 年 5 月 10 日 2018 年年度股东大会审议通过： (一)《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》； (二)《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》； (三)《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》； (四)《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》； (五)《关于公司 2018 年度利润分配和资本公积转增股本的议案》； (六)《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》； (七)《关于〈2018 年年度报告及其摘要〉的议案》 3、2019 年 9 月 11 日 2019 年第二次临时股东大会审议通过： (一)《关于公司终止股权激励计划》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司通过其本身开展业务，具有完整的业务体系：建立了独立的采购渠道，拥有独立的销售模式，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立经营，自主开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他业务，与后者之间不存在显失公平的关联交易。因此，公司业务独立。

2、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，董事、非职工监事人员由东方帝维股东大会选举，职工监事由职工代表选举产生，董事长、监事会主席分别由东方帝维董事会、监事会选举产生，总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。公司总经理李彬先生未在其他单位任职，专职于东方帝维。公司财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职或领取报酬，专职于公司。因此，公司的人员独立于控股股东及其控制的其他企业。公司建立了独立的员工聘用、考核、管理、薪酬福利等人事管理制度。因此，公司人员独立。

3、资产独立

公司完整拥有与生产经营相关的厂房、机器设备、车辆、商标等资产的所有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权力。因此，公司的资产独立。

4、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下总经理负责制，并制定了《公司章程》及“三会”议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立决策。同时根据公司业务发展的需要已设置了生产部、供应部、销售部、办公室、研发部、财务部、审计部、QC部、QA部、物流部、设备部等部门，各部门在总经理的统一负责下，在各部门负责人统一管理下进行日常工作。因此，公司机构独立。

5、财务独立

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度：公司设立了独立的财务部，内部分工明确。公司已在亳州药都农村商业银行股份有限公司开立了独立的银行基本账户，基本账户为安徽东方帝维生物制品股份有限公司，账号：20000327719410300000018，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，安徽东方帝维生物制品股份有限公司统一社会信用代码为 9134160055326724XQ。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面

上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1) 会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2) 财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕5-87 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2020 年 5 月 26 日
注册会计师姓名	乔如林 安家好
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	120000 元

审 计 报 告

天健审〔2020〕5-87 号

安徽东方帝维生物制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽东方帝维生物制品股份有限公司（以下简称东方帝维公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方帝维公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于东方帝维公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

东方帝维公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东方帝维公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

东方帝维公司治理层（以下简称治理层）负责监督东方帝维公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就东方帝维公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年五月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	6,404,690.84	25,429,393.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	45,911,479.37	20,042,057.36
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	4,667,355.09	5,326,667.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	8,113,534.08	8,949,023.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	27,911,518.18	29,510,550.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		93,008,577.56	89,257,692.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）6	252,792,714.28	264,942,097.49
在建工程	五（一）7	1,940,415.00	1,579,776.00

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）8	54,806,134.02	53,150,782.47
开发支出	五（一）9	11,912,918.56	4,400,481.10
商誉			
长期待摊费用	五（一）10	6,248,111.30	6,133,961.12
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（一）11	34,031,299.38	37,032,647.99
非流动资产合计		361,731,592.54	367,239,746.17
资产总计		454,740,170.10	456,497,438.60
流动负债：			
短期借款	五（一）12	116,645,212.78	76,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五（一）13	297,140.00	2,500,000.00
应付账款	五（一）14	9,647,895.27	11,912,701.54
预收款项	五（一）15	1,151,812.10	1,626,695.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）16	2,878,702.42	5,552,702.13
应交税费	五（一）17	9,654,863.63	8,101,650.37
其他应付款	五（一）18	787,329.80	454,878.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）19		24,670,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		141,062,956.00	130,818,627.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）20	68,224,786.93	55,317,368.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,224,786.93	55,317,368.08
负债合计		209,287,742.93	186,135,995.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）21	290,000,000.00	290,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	130,977,000.00	130,977,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	-175,524,572.83	-150,615,557.38
归属于母公司所有者权益合计		245,452,427.17	270,361,442.62
少数股东权益			
所有者权益合计		245,452,427.17	270,361,442.62
负债和所有者权益总计		454,740,170.10	456,497,438.60

法定代表人：张星

主管会计工作负责人：闫莹

会计机构负责人：闫莹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		6,359,704.37	24,612,804.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	44,124,053.33	19,090,610.13
应收款项融资			
预付款项		4,353,307.09	3,854,185.55

其他应收款	十二（一）2	8,856,443.04	9,088,608.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,467,154.31	28,430,251.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		91,160,662.14	85,076,459.62
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	9,500,000.00	9,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		251,574,781.90	263,340,410.80
在建工程		1,940,415.00	1,579,776.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		54,806,134.02	53,150,782.47
开发支出		11,912,918.56	4,400,481.10
商誉			
长期待摊费用		6,165,889.12	5,988,405.58
递延所得税资产			
其他非流动资产		34,031,299.38	37,032,647.99
非流动资产合计		369,931,437.98	374,992,503.94
资产总计		461,092,100.12	460,068,963.56
流动负债：			
短期借款		116,645,212.78	76,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		297,140.00	2,500,000.00
应付账款		10,268,548.57	11,907,046.82
预收款项		854,433.10	1,435,726.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,859,312.42	5,383,149.06
应交税费		9,556,746.46	7,952,846.49
其他应付款		268,622.41	454,878.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			24,670,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		140,750,015.74	130,303,647.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		68,224,786.93	55,317,368.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,224,786.93	55,317,368.08
负债合计		208,974,802.67	185,621,015.31
所有者权益：			
股本		290,000,000.00	290,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,977,000.00	130,977,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-168,859,702.55	-146,529,051.75
所有者权益合计		252,117,297.45	274,447,948.25
负债和所有者权益合计		461,092,100.12	460,068,963.56

法定代表人：张星

主管会计工作负责人：闫莹

会计机构负责人：闫莹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		58,231,269.21	102,658,024.56
其中：营业收入	五（二）1	58,231,269.21	102,658,024.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,633,167.29	108,127,834.83
其中：营业成本	五（二）1	26,339,621.48	36,362,872.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,931,393.54	2,668,389.41
销售费用	五（二）3	29,396,146.65	31,180,143.25
管理费用	五（二）4	27,063,163.82	30,642,070.87
研发费用	五（二）5	1,335,834.07	1,489,711.72
财务费用	五（二）6	6,567,007.73	5,784,647.19
其中：利息费用		6,340,628.38	5,530,988.77
利息收入		29,796.80	32,892.41
加：其他收益	五（二）7	12,066,364.15	5,626,770.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-1,179,901.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-532,888.52	-783,640.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	256,086.16	19,770.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,792,237.76	-606,910.94
加：营业外收入	五（二）11	953.42	131,356.75
减：营业外支出	五（二）12	117,731.11	18,404.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,909,015.45	-493,958.66
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,909,015.45	-493,958.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,909,015.45	-493,958.66
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,909,015.45	-493,958.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,909,015.45	-493,958.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09	-0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09	-0.01

法定代表人: 张星

主管会计工作负责人: 闫莹

会计机构负责人: 闫莹

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十二（二）1	56,801,366.31	101,812,218.42
减：营业成本	十二（二）1	25,271,698.07	36,167,422.54
税金及附加		2,926,328.85	2,638,444.98
销售费用		28,444,408.91	29,409,231.21
管理费用		25,194,015.04	28,023,895.41
研发费用	十二（二）2	1,335,834.07	1,489,711.72
财务费用		6,562,721.50	5,781,049.70
其中：利息费用		6,340,628.38	5,530,988.77
利息收入		-29,315.71	-30,499.02
加：其他收益		12,066,364.15	5,626,770.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,069,958.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-532,888.52	-723,799.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		256,086.16	19,770.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,214,036.77	3,225,203.23
加：营业外收入		519.62	126,993.81
减：营业外支出		117,133.65	14,215.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,330,650.80	3,337,982.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,330,650.80	3,337,982.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,330,650.80	3,337,982.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-22,330,650.80	3,337,982.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张星

主管会计工作负责人：闫莹

会计机构负责人：闫莹

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		33,179,579.95	103,168,292.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	25,967,515.74	8,485,972.16
经营活动现金流入小计		59,147,095.69	111,654,264.60
购买商品、接受劳务支付的现金		13,174,363.61	19,655,025.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,742,015.45	28,571,466.69
支付的各项税费		3,133,501.35	4,640,335.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	28,320,399.18	33,946,744.45

经营活动现金流出小计		71,370,279.59	86,813,571.97
经营活动产生的现金流量净额		-12,223,183.90	24,840,692.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		730,000.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		730,000.00	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,955,541.08	38,005,097.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,955,541.08	38,005,097.81
投资活动产生的现金流量净额		-16,225,541.08	-37,945,097.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		133,200,000.00	128,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		133,200,000.00	128,300,000.00
偿还债务支付的现金		117,470,000.00	105,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,305,978.04	5,951,558.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		123,775,978.04	111,851,558.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,424,021.96	16,448,441.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,024,703.02	3,344,036.30
加：期初现金及现金等价物余额		25,429,393.86	22,085,357.56
六、期末现金及现金等价物余额		6,404,690.84	25,429,393.86

法定代表人：张星

主管会计工作负责人：闫莹

会计机构负责人：闫莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		31,836,594.80	102,590,774.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,247,230.77	8,154,458.83
经营活动现金流入小计		57,083,825.57	110,745,232.83
购买商品、接受劳务支付的现金		12,987,163.86	16,643,241.30
支付给职工以及为职工支付的现金		25,458,317.03	26,588,896.25
支付的各项税费		3,031,576.54	4,442,343.13
支付其他与经营活动有关的现金		27,060,247.03	31,619,493.19
经营活动现金流出小计		68,537,304.46	79,293,973.87
经营活动产生的现金流量净额		-11,453,478.89	31,451,258.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		730,000.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		730,000.00	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,953,643.08	36,119,248.74
投资支付的现金			9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,953,643.08	45,119,248.74
投资活动产生的现金流量净额		-16,223,643.08	-45,059,248.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		133,200,000.00	128,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		133,200,000.00	128,300,000.00
偿还债务支付的现金		117,470,000.00	105,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,305,978.04	5,951,558.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		123,775,978.04	111,851,558.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,424,021.96	16,448,441.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,253,100.01	2,840,451.70
加：期初现金及现金等价物余额		24,612,804.38	21,772,352.68
六、期末现金及现金等价物余额		6,359,704.37	24,612,804.38

法定代表人：张星

主管会计工作负责人：闫莹

会计机构负责人：闫莹

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-150,615,557.38	270,361,442.62
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-150,615,557.38	270,361,442.62
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-24,909,015.45	-24,909,015.45
（一）综合收益总额											-24,909,015.45	-24,909,015.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-175,524,572.83		245,452,427.17

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-150,121,598.72		270,855,401.28
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-150,121,598.72		270,855,401.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-493,958.66		-493,958.66
（一）综合收益总额											-493,958.66		-493,958.66
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-150,615,557.38		270,361,442.62

法定代表人：张星

主管会计工作负责人：闫莹

会计机构负责人：闫莹

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-146,529,051.75	274,447,948.25
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-146,529,051.75	274,447,948.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-22,330,650.80	-22,330,650.80
（一）综合收益总额											-22,330,650.80	-22,330,650.80

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-168,859,702.55	252,117,297.45

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-149,867,033.79	271,109,966.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-149,867,033.79	271,109,966.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,337,982.04	3,337,982.04
（一）综合收益总额											3,337,982.04	3,337,982.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	290,000,000.00				130,977,000.00						-146,529,051.75	274,447,948.25

法定代表人：张星

主管会计工作负责人：闫莹

会计机构负责人：闫莹

安徽东方帝维生物制品股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽东方帝维生物制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）由北京东方帝维生物科技有限公司、自然人张星和王军共同出资组建，于 2010 年 4 月 6 日在亳州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 341600000041688 的营业执照，总部位于安徽省亳州市。公司成立时注册资本 12,000.00 万元。公司现持有统一社会信用代码为 9134160055326724XQ 的营业执照，注册资本 29,000.00 万元，股份总数 29,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 8,081.17 万股；无限售条件的流通股份 20,918.83 万股。公司股票已于 2016 年 4 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属医药制造业。公司的主要业务是胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、猪瘟活疫苗（兔源）、细胞毒灭活疫苗（含冻干）、细胞毒悬浮培养灭活疫苗生产与销售。主要产品：畜用、禽用动物疫苗。

本财务报表业经公司 2020 年 5 月 26 日三届八次董事会批准对外报出。

本公司将安徽东方帝维兽用生物制品工程研究中心有限责任公司（以下简称工程研究中心）和广东东方斯宾农牧科技有限公司（以下简称东方斯宾公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——政府机构保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

应收商业承兑汇票		和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款——政府机构货款组合	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预估信用损失率, 计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
通用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	10-12	5.00	9.50-7.92
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	10-20
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：公司根据该项技术现实使用情况及社会相关技术发展情况合理确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售畜用、禽用动物疫苗。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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,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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	20,042,057.36	应收票据	
		应收账款	20,042,057.36
应付票据及应付账款	14,412,701.54	应付票据	2,500,000.00
		应付账款	11,912,701.54

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

（1）执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日

短期借款	76,000,000.00	164,657.18	76,164,657.18
一年内到期的非流动负债	24,670,000.00	45,905.26	24,715,905.26
其他应付款	454,878.86	-210,562.44	244,316.42

(2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	25,429,393.86	以摊余成本计量的金融资产	25,429,393.86
应收账款	贷款和应收款项	20,042,057.36	以摊余成本计量的金融资产	20,042,057.36
其他应收款	贷款和应收款项	8,949,023.61	以摊余成本计量的金融资产	8,949,023.61
短期借款	其他金融负债	76,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	76,164,657.18
应付票据	其他金融负债	2,500,000.00	以摊余成本计量的金融负债	2,500,000.00
应付账款	其他金融负债	11,912,701.54	以摊余成本计量的金融负债	11,912,701.54
其他应付款	其他金融负债	454,878.86	以摊余成本计量的金融负债	244,316.42
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	24,670,000.00	以摊余成本计量的金融负债	24,715,905.26

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
1) 金融资产				
摊余成本				
货币资金	25,429,393.86			25,429,393.86
应收账款	20,042,057.36			20,042,057.36
其他应收款	8,949,023.61			8,949,023.61
以摊余成本计量的总金融资产	54,420,474.83			54,420,474.83
2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款	76,000,000.00	164,657.18		76,164,657.18
应付票据	2,500,000.00			2,500,000.00
应付账款	11,912,701.54			11,912,701.54
其他应付款	454,878.86	-210,562.44		244,316.42
一年内到期的非流动负债	24,670,000.00	45,905.26		24,715,905.26
以摊余成本计量的总金融负债	115,537,580.40			115,537,580.40

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款坏账准备	662,203.12			662,203.12
其他应收款坏账准备	594,702.25			594,702.25
合 计	1,256,905.37			1,256,905.37

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务（行业简易征收税率）	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

本公司于 2017 年 7 月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201734001104，有效期三年（2017 年-2019 年）。公司系高新技术企业，本期享受企业所得税 15%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	488.59	2,415.47
银行存款	6,404,202.25	25,426,978.39
合 计	6,404,690.84	25,429,393.86

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,736,870.34	100.00	1,825,390.97	3.82	45,911,479.37
合 计	47,736,870.34	100.00	1,825,390.97	3.82	45,911,479.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,704,260.48	100.00	662,203.12	3.20	20,042,057.36
合 计	20,704,260.48	100.00	662,203.12	3.20	20,042,057.36

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	21,127,178.26	1,825,390.97	8.64
政府机构货款组合	26,609,692.08		
小 计	47,736,870.34	1,825,390.97	3.82

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,132,065.16	506,603.26	5.00
1-2 年	9,898,731.10	989,873.11	10.00
2-3 年	1,096,382.00	328,914.60	30.00
小 计	21,127,178.26	1,825,390.97	8.64

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	36,741,757.24
1-2 年	9,898,731.10
2-3 年	1,096,382.00
小 计	47,736,870.34

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	662,203.12	1,163,187.85						1,825,390.97
小 计	662,203.12	1,163,187.85						1,825,390.97

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
利辛县动物疫病预防控制中心	12,627,200.03	26.45	
谯城区动物疫病预防控制中心	6,823,843.47	14.29	
蒙城县动物疫病预防控制中心	4,223,636.58	8.85	
郑州豫昌鸿畜牧科技有限公司	3,170,675.00	6.64	300,645.50
涡阳县动物疫病预防控制中心	3,126,000.00	6.55	
小 计	29,971,355.08	62.78	300,645.50

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	2,088,608.66	44.75		2,088,608.66	4,574,843.76	85.89		4,574,843.76
1-2 年	2,086,985.23	44.71		2,086,985.23	524,407.23	9.84		524,407.23
2-3 年	230,000.00	4.93		230,000.00	55,400.00	1.04		55,400.00
3 年以上	261,761.20	5.61		261,761.20	172,016.56	3.23		172,016.56
合 计	4,667,355.09	100.00		4,667,355.09	5,326,667.55	100.00		5,326,667.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
姜淼	643,695.00	13.79
山西双鹰动物药业有限公司	475,328.30	10.18

张广杰	345,000.00	7.39
石家庄鑫富达医药包装有限公司	324,331.93	6.95
高建	250,000.00	5.36
小 计	2,038,355.23	43.67

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,724,949.95	100.00	611,415.87	7.01	8,113,534.08
其中：其他应收款	8,724,949.95	100.00	611,415.87	7.01	8,113,534.08
合 计	8,724,949.95	100.00	611,415.87	7.01	8,113,534.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,543,725.86	100.00	594,702.25	6.23	8,949,023.61
其中：其他应收款	9,543,725.86	100.00	594,702.25	6.23	8,949,023.61
合 计	9,543,725.86	100.00	594,702.25	6.23	8,949,023.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府机构保证金组合	61,530.62		
账龄组合	8,663,419.33	611,415.88	7.06
其中：1年以内	6,185,981.16	309,299.06	5.00
1-2年	2,278,898.17	227,889.82	10.00
2-3年	125,215.00	37,564.50	30.00
3-4年	73,325.00	36,662.50	50.00
小 计	8,724,949.95	611,415.88	7.01

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	6,247,511.78

1-2 年	2,278,898.17
2-3 年	125,215.00
3-4 年	73,325.00
小 计	8,724,949.95

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	381,118.28	175,399.97	38,184.00	594,702.25
期初数在本期				
--转入第二阶段	-26,244.92	26,244.92		
--转入第三阶段		-12,521.50	12,521.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-45,574.30	38,766.43	23,521.50	16,713.63
期末数	309,299.06	227,889.82	74,227.00	611,415.88

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
业务员备用金	6,833,836.10	8,251,609.18
押金保证金	1,204,410.00	318,136.32
其 他	686,703.85	973,980.36
合 计	8,724,949.95	9,543,725.86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
张亚涛	业务员备用金	859,125.00	1 年以内	9.85	42,956.25
李守鹏	业务员备用金	800,093.97	1 年以内	9.17	40,004.70
张强	业务员备用金	255,000.00	1 年以内	8.65	62,750.00
		500,000.00	1-2 年		
北京诺德置 业有限公司	押金保证金	740,211.00	1 年以内	8.48	37,010.55
吴玮瑜	业务员备用金	561,000.00	1 年以内	6.43	28,050.00
小 计		3,715,429.97		42.58	210,771.50

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,074,439.85	30,258.80	2,044,181.05	2,602,477.09	39,203.60	2,563,273.49
在产品	8,501,410.35		8,501,410.35	5,415,642.22		5,415,642.22
库存商品	13,223,346.67	502,629.72	12,720,716.95	16,149,536.47	307,468.58	15,842,067.89
周转材料	4,645,209.83		4,645,209.83	5,689,566.45		5,689,566.45
合 计	28,444,406.70	532,888.52	27,911,518.18	29,857,222.23	346,672.18	29,510,550.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,203.60	30,258.80		39,203.60		30,258.80
库存商品	307,468.58	502,629.72		307,468.58		502,629.72
小 计	346,672.18	532,888.52		346,672.18		532,888.52

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	188,111,236.80	19,732,551.85	123,357,089.32	10,739,441.03	341,940,319.00
本期增加金额	269,000.00	438,545.00	7,931,951.00	365,000.00	9,004,496.00
1) 购置	269,000.00	438,545.00	7,931,951.00	365,000.00	9,004,496.00
本期减少金额				2,244,380.00	2,244,380.00
1) 处置				2,244,380.00	2,244,380.00
期末数	188,380,236.80	20,171,096.85	131,289,040.32	8,860,061.03	348,700,435.00
累计折旧					

期初数	22,022,401.69	10,217,403.40	38,928,494.51	5,829,921.91	76,998,221.51
本期增加金额	4,888,452.74	1,997,364.81	12,332,969.95	1,461,177.87	20,679,965.37
1)计提	4,888,452.74	1,997,364.81	12,332,969.95	1,461,177.87	20,679,965.37
本期减少金额				1,770,466.16	1,770,466.16
1)处置				1,770,466.16	1,770,466.16
期末数	26,910,854.43	12,214,768.21	51,261,464.46	5,520,633.62	95,907,720.72
期末账面价值	161,469,382.37	7,956,328.64	80,027,575.86	3,339,427.41	252,792,714.28
期初账面价值	166,088,835.11	9,515,148.45	84,428,594.81	4,909,519.12	264,942,097.49

7. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
喷泉建设工程	1,940,415.00		1,940,415.00	1,579,776.00		1,579,776.00
合 计	1,940,415.00		1,940,415.00	1,579,776.00		1,579,776.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
喷泉建设工程	2,000,000.00	1,579,776.00	360,639.00			1,940,415.00
小 计		1,579,776.00	360,639.00			1,940,415.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
喷泉建设工程	97.20	90.00				自筹

8. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	25,265,750.00	36,300,000.00	130,000.00	61,695,750.00
本期增加金额		5,000,000.00		5,000,000.00
1)购置		5,000,000.00		5,000,000.00
本期减少金额				
期末数	25,265,750.00	41,300,000.00	130,000.00	66,695,750.00
累计摊销				
期初数	3,958,300.67	4,575,833.51	10,833.35	8,544,967.53

本期增加金额	505,315.12	2,813,333.33	26,000.00	3,344,648.45
1) 计提	505,315.12	2,813,333.33	26,000.00	3,344,648.45
本期减少金额				
期末数	4,463,615.79	7,389,166.84	36,833.35	11,889,615.98
账面价值				
期末账面价值	20,802,134.21	33,910,833.16	93,166.65	54,806,134.02
期初账面价值	21,307,449.33	31,724,166.49	119,166.65	53,150,782.47

9. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
布鲁氏菌基因缺失弱毒活疫苗 (BA0711 株)	2,625,650.57	4,507,462.47				7,133,113.04
猪支原体肺炎、猪圆环病毒 2 型二联灭活疫苗	1,774,830.53	3,004,974.99				4,779,805.52
合 计	4,400,481.10	7,512,437.46				11,912,918.56

(2) 其他说明

研究阶段和开发阶段的标准：（1）对于新药物饲料添加剂、新兽药、新疫苗等新产品研制类项目，在获得农业部临床试验批文后，或者已进入临床前研究，并且获得农业部临床试验批文的可能性很大时，进入开发阶段；（2）对于新质量标准、新工艺优化等产业化工艺科研项目，由于是为了得到最终的产品成果而进行的辅助研究，或是为了进一步的产品研发活动而进行的工艺技术方面的技术准备，其研究结果通常不形成带来直接经济利益的无形资产。将此类项目的研发划分为研究阶段，研发项目达到计划目标时即视为项目完成。

本公司在新兽药、新疫苗等新产品取得农业部临床试验批文时作为资本化开始时点，布鲁氏菌基因缺失弱毒活疫苗（BA0711 株）临床实验进度 75%，猪支原体肺炎、猪圆环病毒 2 型二联灭活疫苗临床实验进度 50%。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,638,657.22	1,273,759.13	1,465,570.16		2,446,846.19
北京研发中心工程	3,495,303.90	807,080.00	501,118.79		3,801,265.11
合 计	6,133,961.12	2,080,839.13	1,966,688.95		6,248,111.30

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	14,661,816.87	14,665,970.79
预付工程设备、技术转让款	19,369,482.51	22,366,677.20
合 计	34,031,299.38	37,032,647.99

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	116,645,212.78	76,164,657.18
合 计	116,645,212.78	76,164,657.18

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十三)2 之说明。

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	297,140.00	2,500,000.00
合 计	297,140.00	2,500,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	5,202,897.12	3,159,376.90
原辅材料款	3,622,362.03	8,047,331.16
其他	822,636.12	705,993.48
合 计	9,647,895.27	11,912,701.54

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,151,812.10	1,626,695.00
合 计	1,151,812.10	1,626,695.00

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,552,702.13	22,487,715.60	25,161,715.31	2,878,702.42
离职后福利—设定提存计划		1,591,019.06	1,591,019.06	
合 计	5,552,702.13	24,078,734.66	26,752,734.37	2,878,702.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,112,587.30	20,616,432.59	23,316,397.30	2,412,622.59
职工福利费		689,179.50	689,179.50	
社会保险费		730,789.51	730,789.51	
其中：医疗保险费		614,211.75	614,211.75	
工伤保险费		45,511.32	45,511.32	
生育保险费		71,066.44	71,066.44	
住房公积金	300.00	445,354.00	415,944.00	29,710.00
工会经费和职工教育经费	439,814.83	5,960.00	9,405.00	436,369.83
小 计	5,552,702.13	22,487,715.60	25,161,715.31	2,878,702.42

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,545,095.87	1,545,095.87	
失业保险费		45,923.19	45,923.19	
小 计		1,591,019.06	1,591,019.06	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
房产税	8,429,301.24	6,896,701.02
增值税	342,022.77	567,088.82
土地使用税	732,848.38	453,961.28
企业所得税	87,437.85	87,437.85
城市维护建设税	24,915.10	40,569.18
教育费附加	7,242.03	17,386.47
地方教育附加	10,553.95	11,590.99
水利基金	6,845.19	10,289.00
代扣代缴个人所得税	5,387.12	6,614.46
环境保护税	6,300.00	6,300.00

其他	2,010.00	3,711.30
合 计	9,654,863.63	8,101,650.37

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
其他应付款	787,329.80	244,316.42
合 计	787,329.80	244,316.42

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)2之说明。

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代付社保	268,622.41	106,311.08
其 他	518,707.39	138,005.34
小 计	787,329.80	244,316.42

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		24,715,905.26
合 计		24,715,905.26

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)2之说明。

20. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	55,317,368.08	15,580,100.00	2,672,681.15	68,224,786.93	资产相关补助
合 计	55,317,368.08	15,580,100.00	2,672,681.15	68,224,786.93	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	290,000,000						290,000,000

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	130,977,000.00			130,977,000.00
合 计	130,977,000.00			130,977,000.00

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-150,615,557.38	-150,121,598.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,909,015.45	-493,958.66
期末未分配利润	-175,524,572.83	-150,615,557.38

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	58,231,269.21	26,339,621.48	102,658,024.56	36,362,872.39
合 计	58,231,269.21	26,339,621.48	102,658,024.56	36,362,872.39

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,532,600.22	1,532,600.22
土地使用税	1,115,548.40	627,495.98
城市维护建设税	122,547.47	228,992.21
教育费附加	52,432.75	97,930.70
地方教育费附加	34,145.13	65,287.13
印花税	14,028.70	29,746.00
其他	60,090.87	86,337.17
合 计	2,931,393.54	2,668,389.41

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,584,491.11	13,567,495.92

差旅费	7,305,144.54	8,172,871.81
业务宣传费	4,184,324.52	4,134,686.10
业务及招待费	4,791,491.20	2,985,084.47
运费	289,465.30	618,319.30
折旧费	285,758.88	282,844.46
会议费	290,293.41	285,925.45
办公费	54,401.38	87,264.50
其他	2,610,776.31	1,045,651.24
合 计	29,396,146.65	31,180,143.25

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧与摊销	13,771,891.68	12,280,410.88
职工薪酬	5,190,893.33	7,785,227.76
招待费	2,400,340.94	2,652,785.98
租赁费	1,615,837.55	2,033,322.69
车辆费	509,670.40	1,072,301.36
差旅费	468,619.51	818,739.24
办公费	178,000.82	634,153.03
中介咨询服务费	894,500.00	485,000.00
水电费	468,619.51	392,460.00
其他	1,564,790.08	2,487,669.93
合 计	27,063,163.82	30,642,070.87

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	206,610.65	162,641.00
材料费	396,135.96	965,596.43
折旧与摊销	705,197.19	349,865.13
其他	27,890.27	11,609.16
合 计	1,335,834.07	1,489,711.72

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	6,340,628.38	5,530,988.77
减：利息收入	29,796.80	32,892.41
银行手续费	25,672.81	112,490.83
担保费用	230,503.34	174,060.00
合 计	6,567,007.73	5,784,647.19

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,672,681.15	1,294,704.08	2,672,681.15
与收益相关的政府补助	9,393,683.00	4,332,066.00	9,393,683.00
合 计	12,066,364.15	5,626,770.08	12,066,364.15

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,179,901.47
合 计	-1,179,901.47

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-539,717.84
存货跌价损失	-532,888.52	-243,922.91
合 计	-532,888.52	-783,640.75

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	256,086.16	19,770.00	256,086.16
合 计	256,086.16	19,770.00	256,086.16

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	953.42	131,356.75	953.42

合 计	953.42	131,356.75	953.42
-----	--------	------------	--------

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	103,940.00	13,815.00	103,940.00
滞纳金罚款	13,791.11	4,589.47	13,791.11
合 计	117,731.11	18,404.47	117,731.11

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	24,973,783.00	7,996,966.00
利息收入	29,796.80	32,892.41
往来款	962,982.52	291,864.59
其他	953.42	164,249.16
合 计	25,967,515.74	8,485,972.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	27,654,165.74	29,158,572.52
往来款	548,502.33	4,774,356.93
其 他	117,731.11	13,815.00
合 计	28,320,399.18	33,946,744.45

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-24,909,015.45	-493,958.66
加: 资产减值准备	1,712,789.99	783,640.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,679,965.37	19,007,493.45
无形资产摊销	3,344,648.45	3,083,648.41

长期待摊费用摊销	1,966,688.95	773,045.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-256,086.16	-19,770.00
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)	6,571,131.72	6,005,048.77
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)	1,412,815.53	-3,611,135.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-26,510,109.55	-11,081,078.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,763,987.25	10,393,757.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,223,183.90	24,840,692.63
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,404,690.84	25,429,393.86
减: 现金的期初余额	25,429,393.86	22,085,357.56
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	-19,024,703.02	3,344,036.30
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,404,690.84	25,429,393.86
其中: 库存现金	488.59	2,415.47
可随时用于支付的银行存款	6,404,202.25	25,426,978.39
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,404,690.84	25,426,978.39

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	126,010,299.89	银行借款抵押
无形资产	20,802,134.21	银行借款抵押
合 计	146,812,434.10	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
12.8 亿头份疫苗建设项目补助	35,796,750.00		1,002,000.00	34,794,750.00	其他收益
动物疫苗研发基建项目补助	1,437,974.61		40,506.32	1,397,468.29	其他收益
动物疫苗智能制造项目补助	465,065.56		13,100.44	451,965.12	其他收益
兽用生物制品公共技术研发平台补助	6,000,000.00		100,000.00	5,900,000.00	其他收益
羊口疮病毒 AH-GY13 株灭活疫苗研发补助	3,000,000.00			3,000,000.00	其他收益
2017 年度在皖企业购买省外先进技术成果补助	942,477.88		53,097.38	889,380.50	其他收益
猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗补助	475,000.03		24,999.97	450,000.06	其他收益
活. 灭疫苗车间数字化车间	585,000.00		15,000.00	570,000.00	其他收益
细胞毒悬浮培养技术灭活疫苗生产线改造项目	1,314,000.00		146,000.00	1,168,000.00	其他收益
重大动物疫病新型疫苗创制	1,936,200.00			1,936,200.00	其他收益
支持重大新兴产业工程	3,364,900.00		336,490.00	3,028,410.00	其他收益
猪伪狂犬病耐热保护剂活疫苗 (HB2000 株) 研发补助		6,000,000.00	356,435.64	5,643,564.36	其他收益
猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗 (WH-1 株 +AJ1102 株) 研发补助		3,200,000.00	355,555.56	2,844,444.44	其他收益
三重一创项目补助		1,651,100.00	95,929.17	1,555,170.83	其他收益

鸭传染性浆膜炎（血清 2 型）、大肠杆菌病（078 型）二联灭活疫苗研发补助		1,040,000.00	124,800.00	915,200.00	其他收益
CHO 细胞表达的重组猪干扰素 α 研发补助		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
猪圆环病毒 2 型灭活疫苗（DBN-SX07）研发补助		876,000.00		876,000.00	其他收益
布鲁氏菌基因缺失弱毒活疫苗（BA0711）研发补助		818,000.00		818,000.00	其他收益
猪繁殖与呼吸综合征活疫苗（R98 株）研发补助		500,000.00	4,166.67	495,833.33	其他收益
猪瘟病毒 E2 重组杆状病毒灭活疫苗（WH-09 株）研发补助		390,000.00		390,000.00	其他收益
购置研发仪器设备补助		105,000.00	4,600.00	100,400.00	其他收益
小 计	55,317,368.08	15,580,100.00	2,672,681.15	68,224,786.93	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
中标奖励款	2,800,000.00	其他收益
兽用生物制品工程研究中心、技术中心奖励款	2,000,000.00	其他收益
安徽省技术创新示范企业奖励款	700,000.00	其他收益
通过国家两化融合管理体系标准评定的企业奖励款	600,000.00	其他收益
2019 年三重一创建设创新平台奖励款	600,000.00	其他收益
省级绿色工厂奖励款	600,000.00	其他收益
通过国家两化融合管理体系标准评定奖励款	500,000.00	其他收益
支持企业升级奖励款	468,500.00	其他收益
研发投入增长 10%补贴款	202,000.00	其他收益
其他补助	923,183.00	其他收益
小 计	9,393,683.00	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,066,364.15 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	

工程研究中心	亳州	亳州	研发服务	100.00		设立
东方斯宾公司	广州	广州	兽用药品销售	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的62.78%(2018年12月31日:67.87%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	116,645,212.78	122,989,012.78	123,234,225.56		
应付票据	297,140.00	297,140.00	297,140.00		
应付账款	9,647,895.27	9,647,895.27	9,647,895.27		
其他应付款	787,329.80	787,329.80	787,329.80		

小 计	127,377,577.85	133,721,377.85	133,966,590.63		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(续上表)

项 目	期初数[注]				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	100,880,562.44	104,713,746.88	104,924,309.32		
应付票据	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00		
应付账款	11,912,701.54	11,912,701.54	11,912,701.54		
其他应付款	244,316.42	244,316.42	244,316.42		
小 计	115,537,580.40	119,370,764.84	119,370,764.84		

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十三)2 之说明。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京东方帝维生物科技有限公司	北京	销售兽药	5,000.00 万	43.45	43.45

(2) 本公司最终控制方是张兴明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,717,200.00	1,840,748.70

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
动物生物制品	58,231,269.21	26,339,621.48
小 计	58,231,269.21	26,339,621.48

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,793,280.08	100.00	1,669,226.75	3.65	44,124,053.33
合 计	45,793,280.08	100.00	1,669,226.75	3.65	44,124,053.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,702,737.08	100.00	612,126.95	3.11	19,090,610.13
合 计	19,702,737.08	100.00	612,126.95	3.11	19,090,610.13

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,827,300.00	1,669,226.75	8.87
政府机构货款组合	26,965,980.08		
小 计	45,793,280.08	1,669,226.75	3.65

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,655,593.00	432,779.65	5.00
1-2 年	9,075,325.00	907,532.50	10.00
2-3 年	1,096,382.00	328,914.60	30.00
小 计	18,827,300.00	1,669,226.75	8.87

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	35,621,573.08
1-2 年	9,075,325.00
2-3 年	1,096,382.00
小 计	45,793,280.08

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	612,126.95	1,057,099.80						1,669,226.75
小 计	612,126.95	1,057,099.80						1,669,226.75

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
利辛县动物疫病预防控制中心	12,627,200.03	27.57	
谯城区动物疫病预防控制中心	6,823,843.47	14.90	
蒙城县动物疫病预防控制中心	4,223,636.58	9.22	
郑州豫昌鸿畜牧科技有限公司	3,170,675.00	6.92	300,645.50
涡阳县动物疫病预防控制中心	3,126,000.00	6.83	
小 计	29,971,355.08	65.44	300,645.50

2. 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,454,239.05	100.00	597,796.01	6.32	8,856,443.04
其中：其他应收款	9,454,239.05	100.00	597,796.01	6.32	8,856,443.04
合 计	9,454,239.05	100.00	597,796.01	6.32	8,856,443.04

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,673,545.50	100.00	584,937.38	6.05	9,088,608.12
其中：其他应收款	9,673,545.50	100.00	584,937.38	6.05	9,088,608.12
合 计	9,673,545.50	100.00	584,937.38	6.05	9,088,608.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围关联方组合	972,366.31		
政府机构保证金组合	61,530.62		
账龄组合	8,420,342.12	597,796.01	7.10
其中：1 年以内	5,972,223.95	298,611.20	5.00
1-2 年	2,249,578.17	224,957.82	10.00
2-3 年	125,215.00	37,564.50	30.00
3-4 年	73,325.00	36,662.50	50.00
小 计	9,454,239.05	597,796.01	6.32

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	7,006,120.88
1-2 年	2,249,578.17
2-3 年	125,215.00
3-4 年	73,325.00
小 计	9,454,239.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	371,353.41	175,399.97	38,184.00	584,937.38
期初数在本期				
--转入第二阶段	-24,778.92	24,778.92		
--转入第三阶段		-12,521.50	12,521.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-47,963.29	37,300.42	23,521.50	12,858.63
期末数	298,611.20	224,957.81	74,227.00	597,796.01

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,175,090.00	193,295.62
业务员备用金	6,622,585.20	8,185,203.78
合并范围关联方款项	972,366.31	325,117.00
其 他	684,197.54	969,929.10
合 计	9,454,239.05	9,673,545.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
张亚涛	业务员备用金	859,125.00	1 年以内	9.09	42,956.25
李守鹏	业务员备用金	800,093.97	1 年以内	8.46	40,004.70
张强	业务员备用金	255,000.00	1 年以内	7.99	62,750.00
		500,000.00	1-2 年		
北京诺德置业有限公司	押金保证金	740,211.00	1 年以内	7.83	37,010.55
吴玮瑜	业务员备用金	561,000.00	1 年以内	5.93	28,050.00
小 计		3,715,429.97		39.30	210,771.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
合 计	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
工程研究中心	500,000.00			500,000.00		
东方斯宾公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
小 计	9,500,000.00			9,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	56,801,366.31	25,271,698.07	101,812,218.42	36,167,422.54
合 计	56,801,366.31	25,271,698.07	101,812,218.42	36,167,422.54

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	206,610.65	162,641.00
材料费	396,135.96	965,596.43
折旧与摊销	705,197.19	349,865.13
其他	27,890.27	11,609.16
合 计	1,335,834.07	1,489,711.72

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	256,086.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,066,364.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,777.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,205,672.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,205,672.62	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.66	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.39	-0.13	-0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-24,909,015.45
非经常性损益	B	12,205,672.62

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-37, 114, 688. 07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	270, 361, 442. 62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他		
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	257, 906, 934. 90
加权平均净资产收益率(%)	$M=A/L$	-9. 66
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$N=C/L$	-14. 39

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-24, 909, 015. 45
非经常性损益	B	12, 205, 672. 62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-37, 114, 688. 07
期初股份总数	D	290, 000, 000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	290, 000, 000
基本每股收益	$M=A/L$	-0. 09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0. 13

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽东方帝维生物制品股份有限公司
二〇二〇年五月二十六日

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：

公司董事会办公室
