



东方帝维

NEEQ : 836542

安徽东方帝维生物制品股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020 年初，新型冠状病毒肺炎疫情的突发，东方帝维积极向亳州市谯城区、涡阳、蒙城、利辛、高新区、市直单位和部分一线抗疫人员等捐赠防护服、口罩、手套和消毒液等物资。



2020 年 5 月 19 日，东方帝维荣获猪瘟病毒 E2 蛋白重组杆状病毒灭活疫苗（WH-09 株）新兽药证书。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）闫莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、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 2020 年 6 月底，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。
2、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。
3、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。
4、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。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、企业起步阶段的经营风险应对措施：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 2020 年 6 月底，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。</p> <p>2、市场开拓风险应对措施：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。</p> <p>3、环保风险应对措施：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。</p> <p>4、新产品研发风险应对措施：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。</p>

## 释义

释义项目	指	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

### 二、 联系方式

董事会秘书	闫莹
联系地址	安徽省亳州市经济开发区亳菊路 889 号
电话	0558-2808981
传真	0558-2808959
电子邮箱	974995066@qq.com
公司网址	www.ahdivinity.com
办公地址	安徽省亳州市经济开发区亳菊路 889 号
邮政编码	236800
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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）	C 制造业-C27 医药制造业-C2750 兽用药品制造-C2750 兽用药品制造
主要业务	各类兽用禽类生物疫苗的生产及销售
主要产品与服务项目	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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	290,000,000
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	实际控制人为（张兴明），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 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
金融许可证机构编码	-	
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（元）	290,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	华安证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,339,638.75	29,588,996.25	26.19%
毛利率%	51.72%	67.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,172,240.39	-9,726,919.56	46.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,209,479.02	-13,470,024.01	46.48%
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）	-2.13%	-3.66%	-
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）	-2.97%	-5.07%	-
基本每股收益	-0.0178	-0.0340	46.83%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	455,848,833.86	454,740,170.10	0.24%
负债总计	215,568,647.08	209,287,742.93	3.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	240,280,186.78	245,452,427.17	-2.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.85	-2.35%
资产负债率%（母公司）	46.49%	45.32%	-
资产负债率%（合并）	47.29%	46.02%	-
流动比率	0.64	0.66	-
利息保障倍数	-0.35	-2.93	-

##### (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	4,251,694.83	-7,731,005.96	155.00%
应收账款周转率	0.82	1.04	-
存货周转率	0.70	0.32	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.24%	1.70%	-
营业收入增长率%	26.19%	-45.82%	-
净利润增长率%	46.83%	-1,203.65%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 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。2020年5月19日，东方帝维荣获猪瘟病毒E2蛋白重组杆状病毒灭活疫苗（WH-09株）新兽药证书。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。

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药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。

## （二） 经营情况回顾

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 37,339,638.75 元，同比增长 26.19%。随着非洲猪瘟疫情减缓，规



模化养殖场复产扩产加速推进，我国能繁母猪存栏量和生猪存栏量分别于 2019 年 9 月和 2019 年 10 月见底后逐月企稳回升。随着生猪存栏、繁母猪存栏量的稳步回升，预计猪用疫苗市场需求将逐步回暖。

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，猪业的恢复会进一步加强，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。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	5,511,091.11	1.21%	6,404,690.84	1.41%	-13.95%
应收账款	45,640,538.38	10.01%	45,911,479.37	10.10%	-0.59%
存货	23,528,108.96	5.16%	27,911,518.18	6.14%	-15.70%
固定资产	244,114,940.41	53.55%	252,792,714.28	55.59%	-3.43%
短期借款	118,177,817.92	25.92%	116,645,212.78	25.65%	1.31%
无形资产	53,082,143.13	11.64%	54,806,134.02	12.05%	-3.15%
其他非流动资产	42,233,548.72	9.26%	34,031,299.38	7.48%	24.10%
应付账款	11,487,853.23	2.52%	9,647,895.27	2.12%	19.07%
预收款项	5,623,930.58	1.23%	1,151,812.10	0.25%	388.27%
递延收益	67,820,719.27	14.88%	68,224,786.93	15.00%	-0.59%

#### 项目重大变动原因：

1、 预收账款本期期末余额为 5,623,930.58 元，较上期增长 388.27%，主要原因是主要系随着非洲猪瘟疫情减缓，公司猪苗销售市场回暖，经销商回款积极性大幅提升。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	37,339,638.75	-	29,588,996.25	-	26.19%

营业成本	18,028,808.16	48.28%	9,682,361.33	32.72%	86.20%
毛利率	51.72%	-	67.28%	-	-
销售费用	6,784,553.15	18.17%	13,235,365.27	44.73%	-48.74%
管理费用	11,843,785.87	31.72%	15,145,415.12	51.19%	-21.80%
研发费用	429,530.39	1.15%			-
财务费用	3,932,133.80	10.53%	3,332,116.29	11.26%	18.01%
其他收益	2,711,067.66	7.26%	3,769,352.06	12.74%	-28.08%
营业外收入	652.08	0.00%	489.25	0.00%	33.28%
营业外支出	674,481.11	1.81%	94,548.82	0.32%	613.37%
净利润	-5,172,240.39	-	-9,726,919.56	-	46.83%

#### 项目重大变动原因:

- 1、 营业成本本期期末余额为 18,028,808.16 元，较上期增长 86.20%，主要原因是本期销售收入增加导致营业成本相应增加，另外由于非洲猪瘟和疫情的双重影响，市场需求量下降，公司生产量下降，为保证合理的库存，在有固定成本存在的情况下，产品单位成本也有所上升。
- 2、 销售费用本期期末余额为 6,784,553.15 元，较上期减少 48.74%，主要原因是疫情期间销售人员薪资和差旅费大幅下降所致。
- 3、 营业外支出本期期末余额为 674,481.11 元，较上期增长 613.37%，主要原因是疫情期间捐赠抗疫物资所致。
- 4、 净利润本期期末余额为-5,172,240.39 元，较上期减亏 4554679.17 元，主要原因是随着非洲猪瘟疫情减缓，公司猪苗销售市场回暖，销量有所增长，公司亏损有所缓解。

### 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	4,251,694.83	-7,731,005.96	155.00%
投资活动产生的现金流量净额	-2,858,168.07	-10,008,977.83	71.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,287,126.49	4,647,936.88	-149.21%

#### 现金流量分析:

- 1、 经营活动产生的现金流量净额为 4,251,694.83 元，增长 155.00%，主要是因为随着非洲猪瘟疫情减缓，公司猪苗销售市场回暖，销量有所增长，经营性现金流也由负转正。
- 2、 投资活动产生的现金流量净额为-2,858,168.07 元，增长 71.44%，主要是因为本期固定资产投资较上期大幅度减少所致。
- 3、 筹资活动产生的现金流量净额为-2,287,126.49 元，下降 149.21%，主要是因为本期较去年同期多偿还了银行贷款所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	2,711,067.66

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	-673,829.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,037,238.63</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,037,238.63</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽东方帝维兽用生物制品工程	子公司	兽用生物制品研究与开发、研发服务、技术转	与公司主要业务	满足公司战略发	2000000	46,784.32	-545,004.87	0	4.34



研究中心 有限责任公司		让、咨 询服 务、仓 储服务	相 同	展 需 求					
广州 东方 帝维 生物 科技 有限 公司 (曾 用 名: 广州 东方 斯宾 农牧 科技 有限 公司)	子 公 司	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	与 公 司 主 要 业 务 相 同	满 足 公 司 战 略 发 展 需 求	10000000	4,874,080.09	3,789,541.97	236,810.65	- 377,498.26

	流服务;						
--	------	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

不忘初心，回馈社会，一直是东方帝维坚持的向善理念。公司近年来的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会责任、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在对公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

新型冠状病毒肺炎疫情的突发，给我们的工作和生活等方面带来了巨大的压力，也牵动着社会各界的心。“抗疫赈灾、帝维有情”，作为安徽省和亳州市唯一一家兽用生物制品企业，作为抗击疫情专用物资的生产企业之一，为支持及助力亳州市打赢这场疫情防控战役，东方帝维勇于承担社会责任。春节期间，公司立即将库存的连体防护洁净服、医用口罩和医用手套 6000 多套（双、只）捐赠给市疫情防控指挥部和公安等部门，紧急用于一线抗击疫情防控工作。2 月份公司正式复工以后，携手集团各公司全速生产，连续发放 80 多吨消毒液，驰援亳州地区和社会各界共抗疫情及助力复工复产。东方帝维积极向亳州市谯城区、涡阳、蒙城、利辛、高新区、市直单位和部分一线抗疫人员等捐赠防护服、口罩、手套和消毒液等物资。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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	正在履行中

					争或可能构成竞争的产品生产或类似业务	
--	--	--	--	--	--------------------	--

#### 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。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	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	9,600,000	3.31%		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	28,800,000	9.93%		28,800,000	9.93%

	管					
	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) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
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	0
2	张星	37,000,000		37,000,000	12.76%	27,750,000	9,250,000	36,650,000
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	0
4	安徽建安投资基金有限公司	33,800,000		33,800,000	11.66%		33,800,000	0
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	0
6	安徽创晟投资有限公司	18,000,000		18,000,000	6.21%		18,000,000	0
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	0
8	安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司-华	3,000,000		3,000,000	1.03%	0	3,000,000	0

	安安诚股 权投资基 金							
9	王军	700,000		700,000	0.24%	525,000	175,000	0
10	郭莉	500,000		500,000	0.17%	375,000	125,000	0
<b>合计</b>		<b>289,500,000</b>	<b>-</b>	<b>289,500,000</b>	<b>99.83%</b>	<b>80,436,667</b>	<b>209,063,333</b>	<b>36,650,000</b>

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安徽安诚资本有限公司的全资子公司。

## 二、 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。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

--

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张星	董事长	男	1981年12月	2018年8月14日	2021年8月13日
张兴明	董事	男	1970年7月	2018年8月14日	2021年8月13日
李彬	董事	男	1976年11月	2018年8月14日	2021年8月13日
胡启胜	董事	男	1988年9月	2018年8月14日	2021年8月13日
仵鑫	董事	男	1989年2月	2019年3月14日	2021年8月13日
郭莉	董事	女	1988年6月	2018年8月14日	2021年8月13日
王军	监事会主席	男	1976年10月	2018年8月14日	2021年8月13日
裴亚丽	监事	女	1988年1月	2018年8月14日	2021年8月13日
李莹莹	监事	女	1986年11月	2018年8月14日	2021年8月13日
闫莹	财务总监、 董事会秘书	女	1987年2月	2018年8月14日	2021年8月13日
李彬	总经理	男	1976年11月	2019年8月27日	2021年8月13日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------



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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	27		2	25
生产人员	55			55
技术人员	28		3	25
销售人员	32	13		45
财务人员	6		1	5
其他辅助人员	30		9	21
<b>员工总计</b>	178	13	15	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	8	6
本科	41	43
专科	72	71
专科以下	55	56
<b>员工总计</b>	178	176

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	5,511,091.11	6,404,690.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	45,640,538.38	45,911,479.37
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	4,654,112.10	4,667,355.09
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	15,561,488.58	8,113,534.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	23,528,108.96	27,911,518.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>94,895,339.13</b>	<b>93,008,577.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	244,114,940.41	252,792,714.28
在建工程	五、(一)、7	1,940,415.00	1,940,415.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、8	53,082,143.13	54,806,134.02
开发支出	五、(一)、9	14,245,030.62	11,912,918.56
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、10	5,337,416.85	6,248,111.30
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(一)、11	42,233,548.72	34,031,299.38
<b>非流动资产合计</b>		360,953,494.73	361,731,592.54
<b>资产总计</b>		455,848,833.86	454,740,170.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、12	118,177,817.92	116,645,212.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、13		297,140.00
应付账款	五、(一)、14	11,487,853.23	9,647,895.27
预收款项	五、(一)、15	5,623,930.58	1,151,812.10
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	1,800,489.99	2,878,702.42
应交税费	五、(一)、17	10,228,326.60	9,654,863.63
其他应付款	五、(一)、18	429,509.49	787,329.80
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		147,747,927.81	141,062,956.00
<b>非流动负债：</b>			
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)、19	67,820,719.27	68,224,786.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		67,820,719.27	68,224,786.93
<b>负债合计</b>		215,568,647.08	209,287,742.93
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一)、20	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)、21	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)、22	-180,696,813.22	-175,524,572.83
归属于母公司所有者权益合计		240,280,186.78	245,452,427.17
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		240,280,186.78	245,452,427.17
<b>负债和所有者权益总计</b>		455,848,833.86	454,740,170.10

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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		5,440,406.01	6,359,704.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)、1	43,820,754.95	44,124,053.33
应收款项融资			
预付款项		4,327,903.10	4,353,307.09
其他应收款	十二、(一)、2	16,485,470.14	8,856,443.04
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,272,170.34	27,467,154.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>93,346,704.54</b>	<b>91,160,662.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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		243,089,969.41	251,574,781.90
在建工程		1,940,415.00	1,940,415.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,082,143.13	54,806,134.02
开发支出		14,245,030.62	11,912,918.56
商誉			
长期待摊费用		5,286,861.35	6,165,889.12
递延所得税资产			
其他非流动资产		42,233,548.72	34,031,299.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>369,377,968.23</b>	<b>369,931,437.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>462,724,672.77</b>	<b>461,092,100.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		118,177,817.92	116,645,212.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			297,140.00
应付账款		11,364,982.66	10,268,548.57
预收款项		5,505,746.58	854,433.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,782,809.99	2,859,312.42
应交税费		10,131,528.61	9,556,746.46
其他应付款		355,429.19	268,622.41
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		147,318,314.95	140,750,015.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		67,820,719.27	68,224,786.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		67,820,719.27	68,224,786.93
<b>负债合计</b>		215,139,034.22	208,974,802.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-173,391,361.45	-168,859,702.55
<b>所有者权益合计</b>		247,585,638.55	252,117,297.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		462,724,672.77	461,092,100.12

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		37,339,638.75	29,588,996.25
其中：营业收入	五、 (二)、1	37,339,638.75	29,588,996.25

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,661,565.92	42,778,459.54
其中：营业成本	五、 (二)、1	18,028,808.16	9,682,361.33
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	642,754.55	1,383,201.53
销售费用	五、 (二)、3	6,784,553.15	13,235,365.27
管理费用	五、 (二)、4	11,843,785.87	15,145,415.12
研发费用	五、 (二)、5	429,530.39	
财务费用	五、 (二)、6	3,932,133.80	3,332,116.29
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、 (二)、7	2,711,067.66	3,769,352.06
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	-2,887,551.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、9		-280,560.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、10		67,811.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,498,411.36	-9,632,859.99
加：营业外收入	五、	652.08	489.25



	(二)、11		
减：营业外支出	五、 (二)、12	674,481.11	94,548.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,172,240.39	-9,726,919.56
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,172,240.39	-9,726,919.56
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）		-5,172,240.39	-9,726,919.56
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,172,240.39	-9,726,919.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,172,240.39	-9,726,919.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,172,240.39	-9,726,919.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0178	-0.0340
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0178	-0.0340

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、 (二)、1	37,102,828.10	29,038,970.02
减：营业成本	十二、 (二)、1	17,813,390.78	9,173,867.08
税金及附加		642,005.54	1,378,962.14
销售费用		6,784,553.15	12,502,199.52
管理费用		11,444,060.57	13,891,764.08
研发费用	十二、 (二)、2	429,530.39	
财务费用		3,930,422.19	3,328,565.07
其中：利息费用		3,819,731.63	3,348,809.24
利息收入		9,043.44	110.38
加：其他收益		2,711,067.66	3,769,352.06
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）		-2,627,452.04	-280,560.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			67,811.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,857,518.90	-7,679,784.57
加：营业外收入		340.00	399.33
减：营业外支出		674,480.00	94,333.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,531,658.90	-7,773,718.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,531,658.90	-7,773,718.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,531,658.90	-7,773,718.89
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4, 531, 658. 90	-7, 773, 718. 89
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24, 140, 245. 49	13, 035, 885. 98
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			
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	3, 073, 733. 23	17, 483, 787. 13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27, 213, 978. 72</b>	<b>30, 519, 673. 11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6, 292, 897. 86	4, 711, 512. 14
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		8,650,522.59	16,899,725.94
支付的各项税费		1,189,480.58	1,176,410.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、2	6,829,382.86	15,463,030.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,962,283.89	38,250,679.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,251,694.83	-7,731,005.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,858,168.07	10,118,977.83
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,858,168.07	10,118,977.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,858,168.07	-10,008,977.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		191,000,000.00	177,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		191,000,000.00	177,000,000.00
偿还债务支付的现金		189,400,000.00	169,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,887,126.49	3,352,063.12
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		193,287,126.49	172,352,063.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,287,126.49	4,647,936.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-893,599.73	-13,092,046.91
加：期初现金及现金等价物余额		6,404,690.84	25,429,393.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,511,091.11	12,337,346.95

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,409,934.84	11,925,603.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,403,190.22	17,305,489.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,813,125.06</b>	<b>29,231,093.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,107,377.68	4,554,399.96
支付给职工以及为职工支付的现金		8,548,861.59	16,086,239.65
支付的各项税费		1,180,308.04	1,090,805.68
支付其他与经营活动有关的现金		6,750,581.55	14,433,105.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,587,128.86</b>	<b>36,164,550.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,225,996.20</b>	<b>-6,933,456.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>110,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,858,168.07	10,118,977.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,858,168.07</b>	<b>10,118,977.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,858,168.07</b>	<b>-10,008,977.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		191,000,000.00	177,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>191,000,000.00</b>	<b>177,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		189,400,000.00	169,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,887,126.49	3,352,063.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>193,287,126.49</b>	<b>172,352,063.12</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-2,287,126.49	4,647,936.88
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		-919,298.36	-12,294,497.79
加：期初现金及现金等价物余额		6,359,704.37	24,612,804.38
六、期末现金及现金等价物余额		5,440,406.01	12,318,306.59

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、 财务报表附注

#### (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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、四、 (二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 安徽东方帝维生物制品股份有限公司

### 财务报表附注

2020年1—6月

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。

本财务报表经公司 2020 年 8 月 20 日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）和广州东方帝维生物科技有限公司（曾用名：广州东方斯宾农牧科技有限公司）（以下简称广州东方帝维公司）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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》所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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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上列示的账面价值；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
其他应收款——账龄组合	账龄	

其他应收款——关联方往来组合	款项性质	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
----------------	------	--------------------------------

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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。
应收商业承兑汇票		
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

发出存货采用移动加权平均法。

## 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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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。

#### (十四) 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	4.75-2.38
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	10-12	5	9.50-7.92
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

#### (十五) 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。



## （十六）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。

## （十七）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

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。

## （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的

生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单

独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

公司，属于在某一时刻履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (二十三) 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，以购建或以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。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 重要会计政策、会计估计变更

##### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。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的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本报告期主要会计估计未发生变更。

## 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(2017.07 年-2020.07 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收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的的数据。

### (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	9,033.51	488.59
银行存款	5,502,057.60	6,404,202.25
合 计	5,511,091.11	6,404,690.84

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,275,819.20	100	3,635,280.82	7.38	45,640,538.38
合 计	49,275,819.20	100	3,635,280.82	7.38	45,640,538.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
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

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	21,135,277.62	3,635,280.82	7.38
政府机构贷款组合	28,140,541.58		
小 计	49,275,819.20	3,635,280.82	7.39

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	6,550,979.36	327,548.97	5.00
1-2 年	6,434,170.16	643,417.02	10.00
2-3 年	7,053,746.10	2,116,123.83	30.00

3-4年	1,096,382.00	548,191.00	50.00
小计	21,135,277.62	3,635,280.82	17.20

(2) 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	1,825,390.97	1,809,889.85						3,635,280.82
小计	1,825,390.97	1,809,889.85						3,635,280.82

(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
涡阳县动物疫病预防控制中心	13,651,612.03	27.70	1,425,204.34
谯城区动物疫病预防控制中心	8,579,498.97	17.41	832,988.45
蒙城县动物疫病预防控制中心	5,187,900.58	10.53	510,475.12
广州斯宾农牧科技有限公司	4,105,140.10	8.33	187,552.80
山西双鹰动物药业有限公司	1,507,340.70	3.06	170,339.11
小计	33,031,492.38	67.03	3,126,559.82

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	1,367,155.30	29.38		1,367,155.30	2,088,608.66	44.75		2,088,608.66
1-2年	1,426,406.04	30.65		1,426,406.04	2,086,985.23	44.71		2,086,985.23
2-3年	1,648,034.76	35.41		1,648,034.76	230,000.00	4.93		230,000.00
3年以上	212,516.00	4.57		212,516.00	261,761.20	5.61		261,761.20
合计	4,654,112.10	100.00		4,654,112.10	4,667,355.09	100.00		4,667,355.09

(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	693,695.00	14.90
重庆澳龙生物制品有限公司	399,000.00	8.57
张广杰	345,000.00	7.41
诸城市本明兔业开发有限公司	315,700.00	6.78
石家庄鑫富达医药包装有限公司	252,461.76	5.42

小 计	2,005,856.76	43.08
-----	--------------	-------

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,250,566.45	100	1,689,077.87	9.79	15,561,488.58
其中：其他应收款	17,250,566.45	100	1,689,077.87	9.79	15,561,488.58
合计	17,250,566.45	100	1,689,077.87	9.79	15,561,488.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

##### (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 (%)
关联方往来组合	500,000		
政府机构保证金组合	174,197.62		
账龄组合	16,576,368.83	1,689,077.88	9.79
其中：1年以内	10,156,636.93	507,831.85	5.00
1-2年	4,031,895.22	403,189.53	10.00
2-3年	2,189,296.68	656,789.00	30.00
3-4年	125,215.00	62,607.50	50.00
4-5年	73,325.00	58,660.00	80.00
小 计	17,250,566.45	1,689,077.88	9.79

##### (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	309,299.06	227,889.82	74,227.00	611,415.88



期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-201,594.76	201,594.76		
--转入第三阶段		-218,929.67	218,929.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	400,127.55	192,634.62	484,899.83	1,077,662.00
期末数	507,831.85	403,189.53	778,056.50	1,689,077.88

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
业务员备用金	15,098,415.49	6,833,836.10
押金保证金	1,342,421.62	1,204,410.00
其他	809,729.34	686,703.85
合计	17,250,566.45	8,724,949.95

(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	职工备用金	2,092,257.75	1年以内	12.13	104,612.89
张强	职工备用金	1,022,300.00	1年以内	5.93	51,115.00
		255,000.00	1-2年	1.48	25,500.00
		440,000.00	2-3年	2.55	132,000.00
吴玮瑜	职工备用金	1,050,000.00	1年以内	6.09	52,500.00
		561,000.00	1-2年	3.25	56,100.00
李守鹏	职工备用金	818,165.00	1年以内	4.74	40,908.25
		623,153.97	1-2年	3.61	62,315.40
田磊	职工备用金	1,397,801.96	1年以内	8.10	69,890.10
小计		8,259,678.68		47.88	594,941.63

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	2,005,505.38	30,258.80	1,975,246.58	2,074,439.85	30,258.80	2,044,181.05

在产品	5,767,630.25		5,767,630.25	8,501,410.35		8,501,410.35
库存商品	11,802,679.29	224,350.80	11,578,328.49	13,223,346.67	502,629.72	12,720,716.90
周转材料	4,206,903.64		4,206,903.64	4,645,209.83		4,645,209.83
合计	23,782,718.56	254,609.60	23,528,108.96	28,444,406.70	532,888.52	27,911,518.18

(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	30,258.80					30,258.80
库存商品	502,629.72			278,278.92		224,350.80
小计	532,888.52			278,278.92		254,609.60

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	188,380,236.80	20,171,096.85	131,289,040.32	8,860,061.03	348,700,435.00
本期增加金额			1,611,207.31		1,611,207.31
1) 购置			1,611,207.31		1,611,207.31
期末数	188,380,236.80	20,171,096.85	132,900,247.63	8,860,061.03	350,311,642.31
累计折旧					
期初数	26,910,854.43	12,214,768.21	51,261,464.46	5,520,633.62	95,907,720.72
本期增加金额	2,431,908.66	994,099.32	6,135,408.89	727,564.31	10,288,981.18
1) 计提	2,431,908.66	994,099.32	6,135,408.89	727,564.31	10,288,981.18
期末数	29,342,763.09	13,208,867.53	57,396,873.35	6,248,197.93	106,196,701.90
期末账面价值	159,037,473.71	6,962,229.32	75,503,374.28	2,611,863.10	244,114,940.41

期初账面价值	161,469,382.37	7,956,328.64	80,027,575.86	3,339,427.41	252,792,714.28
--------	----------------	--------------	---------------	--------------	----------------

## 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	1,940,415.00		1,940,415.00
合计	1,940,415.00		1,940,415.00	1,940,415.00		1,940,415.00

### (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	1,940,415.00				1,940,415.00
小计	2,000,000.00	1,940,415.00				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	95.00				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	41,300,000.00	130,000.00	66,695,750.00
本期增加金额				
1)购置				
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	4,463,615.79	7,389,166.84	36,833.35	11,889,615.98
本期增加金额	252,657.50	1,458,333.39	13,000.00	1,723,990.89
1)计提	252,657.50	1,458,333.39	13,000.00	1,723,990.89
期末数	4,716,273.29	8,847,500.23	49,833.35	13,613,606.87
账面价值				
期末账面价值	20,549,476.71	32,452,499.77	80,166.65	53,082,143.13
期初账面价值	20,802,134.21	33,910,833.16	93,166.65	54,806,134.02

## 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)	7,133,113.04	1,585,836.20				8,718,949.24
猪支原体肺炎、猪圆环病毒 2 型二联灭活疫苗	4,779,805.52	746,275.86				5,526,081.38
合 计	11,912,918.56	2,332,112.06				14,245,030.62

### (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	2,446,846.19		481,164.06		1,965,682.13
北京研发中心工程	3,801,265.11		429,530.39		3,371,734.72
合计	6,248,111.30		910,694.45		5,337,416.85

## 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	27,573,808.81	14,661,816.87
预付工程设备、技术转让款	14,659,739.91	19,369,482.51
合 计	42,233,548.72	34,031,299.38

## 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	118,177,817.92	116,645,212.78
合 计	118,177,817.92	116,645,212.78

### 13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		297,140.00
合计		297,140.00

### 14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	5,724,846.61	5,202,897.12
原辅材料款	4,659,427.83	3,622,362.03
其他	1,103,578.79	822,636.12
合计	11,487,853.23	9,647,895.27

### 15. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	5,623,930.58	1,151,812.10
合计	5,623,930.58	1,151,812.10

### 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	2,874,453.52	7,489,028.29	8,562,991.82	1,800,489.99
离职后福利—设定提存计划	4,248.90	83,371.87	87,620.77	
合 计	2,878,702.42	7,572,400.16	8,650,612.59	1,800,489.99

#### (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	2,404,106.60	7,095,395.23	8,159,781.67	1,339,720.16
职工福利费		97,017.50	97,017.50	
社会保险费	4,267.09	139,295.56	143,562.65	
其中：医疗保险费	3,889.86	137,736.98	141,626.84	
工伤保险费	66.01	1,514.12	1,580.13	

生育保险费	311.22	44.46	355.68	
住房公积金	29,710.00	157,320.00	162,630.00	24,400.00
工会经费和职工教育经费	436,369.83			436,369.83
小 计	2,874,453.52	7,489,028.29	8,562,991.82	1,800,489.99

(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	4,046.58	80,834.22	84,880.80	
失业保险费	202.32	2,537.65	2,739.97	
小 计	4,248.90	83,371.87	87,620.77	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
房产税	8,429,301.24	8,429,301.24
增值税	925,767.44	342,022.77
土地使用税	732,848.38	732,848.38
企业所得税	87,437.85	87,437.85
城市维护建设税	21,698.24	24,915.10
教育费附加	8,896.87	7,242.03
地方教育附加	6,301.36	10,553.95
水利基金	5,926.09	6,845.19
代扣代缴个人所得税	2,217.73	5,387.12
环境保护税	6,300.00	6,300.00
其他	1,631.40	2,010.00
合 计	10,228,326.60	9,654,863.63

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	429,509.49	787,329.80
合 计	429,509.49	787,329.80

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代付社保	235,429.19	268,622.41

其他	194,080.30	518,707.39
小计	429,509.49	787,329.80

#### 19. 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	68,224,786.93	1,200,000.00	1,604,067.66	67,820,719.27	资产相关补助
合计	68,224,786.93	1,200,000.00	1,604,067.66	67,820,719.27	

#### 20. 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	290,000,000.00						290,000,000.00

#### 21. 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

#### 22. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-175,524,572.83	-150,615,557.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,172,240.39	-24,909,015.45
期末未分配利润	-180,696,813.22	-175,524,572.83

### （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	37,339,638.75	18,028,808.16	29,588,996.25	9,682,361.33
合计	37,339,638.75	18,028,808.16	29,588,996.25	9,682,361.33

#### 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

城市维护建设税	34,403.39	22,528.95
教育费附加	14,342.24	9,567.67
印花税	3,998.40	2,340.60
房产税		766,300.11
土地使用税	557,774.20	557,774.20
地方教育附加	9,931.60	6,378.45
水利建设基金	9,704.72	5,711.55
环境保护税	12,600.00	12,600.00
合计	642,754.55	1,383,201.53

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,071,590.13	6,007,087.95
差旅费	1,216,400.74	3,183,770.02
业务宣传费	612,802.96	1,256,754.8
业务及招待费	472,552.58	1,729,276.66
检测费	300,000.00	
运费	198,799.00	160,765.50
折旧费	131,101.21	154,637.04
会议费	92,901.00	123,643.41
办公费	40,364.06	155,296.73
其他	648,041.47	464,133.16
合计	6,784,553.15	13,235,365.27

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧与摊销	6,183,969.80	6,398,428.81
招待费	2,104,708.27	1,151,101.73
职工薪酬	1,978,434.58	3,074,937.65
装修费	503,907.76	445,705.43
差旅费	195,018.81	184,505.43
中介咨询服务费	145,000.00	842,799.50
办公费	101,511.91	113,692.98



水电费	72,902.12	134,145.62
租赁费	45,535.00	1,534,009.20
车辆费		269,066.03
其他	512,797.62	997,022.74
合计	11,843,785.87	15,145,415.12

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发中心装修摊销	429,530.39	
合计	429,530.39	

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,819,731.63	3,346,774.24
减：利息收入	9,104.98	20,692.72
银行手续费	4,007.15	6,034.77
担保费用	117,500.00	
合计	3,932,133.80	3,332,116.29

#### 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[注]	1,604,067.66	647,352.06	1,604,067.66
与收益相关的政府补助[注]	1,107,000.00	3,122,000.00	1,107,000.00
合计	2,711,067.66	3,769,352.06	2,711,067.66

[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(五)3之说明。

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,887,551.85	
合计	-2,887,551.85	

#### 9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失		-280,560.72
存货跌价损失		
合计		-280,560.72

#### 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		67,811.96	
合计		67,811.96	

#### 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	652.08	489.25	652.08
合计	652.08	489.25	652.08

#### 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	674,480.00	81,140.00	674,480.00
罚款支出		13,193.65	
其他	1.11	215.17	1.11
合计	674,481.11	94,548.82	674,481.11

### (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	2,307,000.00	17,284,500.00
利息收入	9,043.44	20,692.72
往来款	500,000.00	177,759.00
其他	257,689.79	835.41
合计	3,073,733.23	17,483,787.13

#### 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	5,368,168.86	12,500,801.96
支付手续费	119,734.00	6,034.77
捐赠支出	674,480.00	81,140.00
往来款	667,000.00	2,875,054.19
合计	6,829,382.86	15,463,030.92

### 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	-5172240.39	-9,726,919.56
加: 资产减值准备	2887551.85	280,560.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,288,845.96	10,272,267.56
无形资产摊销	1,723,990.89	1,234,824.21
长期待摊费用摊销	910,694.45	594,830.02
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)		-67,811.96
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)	3,819,731.63	3,346,774.24
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)	4,383,409.22	-1,876,925.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,842,720.35	-21,089,734.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,252,431.57	9,301,128.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,251,694.83	-7,731,005.96
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	5,511,091.11	12,337,346.95
减: 现金的期初余额	6,404,690.84	25,429,393.86
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	-893,599.73	-13,092,046.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,511,091.11	12,337,346.95
其中: 库存现金	9,033.51	5,415.39
可随时用于支付的银行存款	5,502,057.60	12,331,931.56
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,511,091.11	12,337,346.95

(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	34,794,750.00		501,000.00	34,293,750.00	其他收益
动物疫苗研发基建项目补助	1,397,468.29		20,253.16	1,377,215.13	其他收益

动物疫苗智能制造项目补助	451,965.12		6,550.22	445,414.90	其他收益
兽用生物制品公共技术研发平台补助	5,900,000.00		300,000.00	5,600,000.00	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	889,380.50		26,548.70	862,831.80	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	450,000.06		12,499.98	437,500.08	其他收益
活. 灭疫苗车间数字化车间	570,000.00		7,500.00	562,500.00	其他收益
细胞毒悬浮培养技术灭活疫苗生产线改造项目	1,168,000.00		73,000.00	1,095,000.00	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	3,028,410.00		168,245.00	2,860,165.00	其他收益
猪伪狂犬病耐热保护剂活疫苗 (HB2000 株) 研发补助	5,643,564.36		178,217.82	5,465,346.54	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	2,844,444.44		177,777.78	2,666,666.66	其他收益
三重一创项目补助	1,555,170.83	1,200,000.00	52,325.00	2,702,845.83	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	915,200.00		62,400.00	852,800.00	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	495,833.33		12,500.00	483,333.33	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	100,400.00		5,250.00	95,150.00	其他收益
小 计	68,224,786.93		1,604,067.66	67,820,719.27	

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
经开区中标奖励	600,000.00	其他收益
经开区管委会 2018 注册商奈补助资金	7,000.00	其他收益
收中共安徽省委组织部 (安徽省特支计划人才奖补)	500,000.00	其他收益

小 计	1,107,000.00
-----	--------------

## 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	
安徽东方帝维兽用生物制品工程研究中心有限责任	亳州	亳州	研发服务	100.00		设立
广州东方帝维生物科技有限公司 (曾用名: 广州东方斯宾农牧科技有限公司)	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）3、五（一）6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2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的67.03%（2019年12月31日：62.78%）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	118,177,817.92	124,604,969.31	124,604,969.31		
应付账款	11,703,088.06	11,703,088.06	11,703,088.06		
其他应付款	429,509.49	429,509.49	429,509.49		
小 计	130,310,415.47	136,737,566.86	136,737,566.86		

(续上表)

项 目	期初数				
	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	122,989,012.78		
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	133,721,377.85		

(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和外汇风险。

1. 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。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

**八、关联方及关联交易**

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. 关联方交易

无

4. 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	701,100.00	1,050,296.00

## 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	37,339,638.75	18,028,808.16
小 计	37,339,638.75	18,028,808.16

## 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	47,055,589.93	100.00	3,234,834.98	6.87	43,820,754.95
合 计	47,055,589.93	100.00	3,234,834.98	6.87	43,820,754.95

(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	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

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(%)
政府机构贷款组合	28,355,776.41		
账龄组合	18,699,813.52	3,234,834.98	17.30
小 计	47,055,589.93	3,234,834.98	6.87

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	6,395,343.52	319,767.18	5.00
1-2年	4,977,748.00	497,774.80	10.00
2-3年	6,230,340.00	1,869,102.00	30.00
3-4年	1,096,382.00	548,191.00	50.00
小 计	18,699,813.52	3,234,834.98	17.30

(2) 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	1,669,226.75	1,565,608.23						3,234,834.98
小 计	1,669,226.75	1,565,608.23						3,234,834.98

(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
涡阳县动物疫病预防控制中心	9,665,873.03	21.11	
谯城区动物疫病预防控制中心	8,579,498.97	18.74	
蒙城县动物疫病预防控制中心	5,187,900.58	11.33	
涡阳县动物疫病预防控制中心	3,985,739.00	8.70	

广州斯宾农牧科技有限公司	3,281,734.00	7.17	505,088.20
小 计	30,700,745.58	67.05	505,088.20

## 2. 其他应收款

### (1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,145,109.96	100.00	1,659,639.82	9.15	16,485,470.14
其中：其他应收款	18,145,109.96	100.00	1,659,639.82	9.15	16,485,470.14
合 计	18,145,109.96	100.00	1,659,639.82	9.15	16,485,470.14

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

### (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	1,639,366.31		
政府机构保证金组合	174,197.62		
合并范围关联方组合	16,331,546.03	1,659,639.82	29.16
其中：1年以内	10,138,472.39	506,923.62	5.00
1-2年	3,834,556.96	383,455.70	10.00
2-3年	2,159,976.68	647,993.00	30.00
3-4年	125,215.00	62,607.50	50.00
4-5年	73,325.00	58,660.00	80.00
小 计	18,145,109.96	1,659,639.82	9.15

### (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	298,611.20	224,957.81	74,227.00	597,796.01
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-191,727.85	191,727.85		
--转入第三阶段		-215,997.67	215,997.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	400,040.27	182,767.71	479,035.83	1,061,843.81
期末数	506,923.62	383,455.70	769,260.50	1,659,639.82

(4) 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	1,313,101.62	1,175,090.00
业务员备用金	14,888,588.59	6,622,585.20
合并范围关联方款项	1,139,366.31	972,366.31
其他	804,053.44	684,197.54
合计	18,145,109.96	9,454,239.05

(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	职工备用金	2,092,257.75	1 年以内	11.53	104,612.89
张强	职工备用金	1,022,300.00	1 年以内	5.63	51,115.00
		255,000.00	1-2 年	1.41	25,500.00
		440,000.00	2-3 年	2.42	132,000.00
吴玮瑜	职工备用金	1,050,000.00	1 年以内	5.79	52,500.00
		561,000.00	1-2 年	3.09	56,100.00
李守鹏	职工备用金	818,165.00	1 年以内	4.51	40,908.25
		623,153.97	1-2 年	3.43	62,315.40
田磊	职工备用金	1,397,801.96	1 年以内	7.7	69,890.10
小计		8,259,678.68		45.51	594,941.64

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
安徽东方帝维兽用生物制品工程研究中心有限责任	500,000.00			500,000.00		
广州东方帝维生物科技有限公司(曾用名:广州东方斯宾农牧科技有限公司)	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	37,102,828.10	17,813,390.78	29,038,970.02	9,173,867.08
合计	37,102,828.10	17,813,390.78	29,038,970.02	9,173,867.08

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发中心装修摊销	429,530.39	
合计	429,530.39	

**十三、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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		
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)	2,711,067.66	

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	-673,829.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,037,238.63	
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	2,037,238.63	

## （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	-2.13	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.97	-0.02	-0.02

### 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	-5,172,240.39
非经常性损益	B	2,037,238.63
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	-7,209,479.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	245,452,427.17
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	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	452,154,049.91
加权平均净资产收益率	M=A/L	-2.13
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.97

### 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	-5,172,240.39
非经常性损益	B	2,037,238.63
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	-7,209,479.02
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	
报告期月份数	K	
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	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.02

(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。



## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司董事会秘书办公室