武汉科前生物股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市申请文件

招股意向书附录

目录

一、发行保荐书

二、财务报表及审计报告

三、发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务报表及审阅报告

四、内部控制鉴证报告

五、经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表

六、法律意见书

七、律师工作报告

八、公司章程（草案）

九、中国证监会同意本次发行注册的文件

招商证券股份有限公司

关于武汉科前生物股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

发 行 保 荐 书

保荐机构（主承销商）

（深圳市福田区福田街道福华一路 111 号）

声 明

保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（下称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（下称“《证券法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（下称“《首发注册办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》（下称“《保荐管理办法》”）、《上海证券交易所科创板股票发行上市审核规则》（下称“《科创板审核规则》”）等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）和上海证券交易所的规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

一、本次证券发行基本情况

（一）保荐机构、保荐代表人、项目组成员介绍

1、保荐机构名称

招商证券股份有限公司（以下简称“我公司”或“招商证券”或“保荐机构”）。

2、保荐机构指定保荐代表人情况

（1）保荐代表人姓名

林联儡、康自强。

（2）保荐代表人保荐业务执业情况

①招商证券林联儡主要保荐业务执业情况如下：

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
1、易联众信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市	项目协办人	否
2、北京盛通印刷股份有限公司首次公开发行股票并上市	保荐代表人	否
3、广州航新航空科技股份有限公司首次公开发行并在创业板上市	保荐代表人	否
4、广州尚品宅配家居股份有限公司首次公开发行并在创业板上市	保荐代表人	是（注 1）
5、广东海大集团股份有限公司公开发行可转换公司债券并上市	项目经办人	是

注 1：林联儡先生担任项目 4 持续督导期间保荐代表人。

②招商证券康自强主要保荐业务执业情况如下：

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
1、宝鸡钛业股份有限公司 2008 年公开增发	项目经办人	否
2、牧原食品股份有限公司首次公开发行股票并上市	项目协办人	否
3、福建圣农发展股份有限公司非公开发行股	保荐代表人	否

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
票		
4、牧原食品股份有限公司 2017 年非公开发行股票	保荐代表人	是
5、牧原食品股份有限公司 2017 年非公开发行优先股	保荐代表人	是
6、广州尚品宅配家居股份有限公司首次公开发行并在创业板上市	保荐代表人	是（注 2）
7、牧原食品股份有限公司 2018 年非公开发行股票	保荐代表人	是
8、广东海大集团股份有限公司公开发行可转换公司债券并上市	保荐代表人	是

注 2：康自强先生担任项目 6 持续督导期间保荐代表人。

3、本次证券发行项目协办人及其项目组成员

（1）项目协办人及其他项目组成员

项目协办人：傅国林

项目组成员：罗虎、伍飞宁、李斌、陈昌潍

（2）项目协办人保荐业务执业情况

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
广东海大集团股份有限公司公开发行可转换公司债券并上市	项目经办人	是

4、招商证券在本次交易中直接或间接有偿聘请其他第三方的相关情形

截至本发行保荐书签署日，招商证券在本次证券发行中不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为。

（二）发行人基本情况

1、基本情况

中文名称：	武汉科前生物股份有限公司
英文名称：	Wuhan Keqian Biology Co.,Ltd
注册资本：	人民币 36,000.00 万元

法定代表人：	陈焕春
成立日期：	2001 年 1 月 11 日
住所：	武汉市东湖新技术开发区高新二路 419 号
邮政编码：	430073
联系电话：	（027）81322942
互联网网址：	http://www.kqbio.com/
经营范围：	生物制品的开发、研制；动物传染病诊断咨询及技术服务；兽药生产、销售(凭许可证在核定期限内经营)；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(依法须经审批的项目,经相关部门审批后方可开展经营活动)
本次证券发行类型：	首次公开发行人民币普通股（A 股）股票

2、发行人在本次交易中直接或间接有偿聘请其他第三方的相关情形

发行人聘请招商证券作为本项目的保荐机构，聘请北京市嘉源律师事务所作为本项目的法律顾问，聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为本项目的审计机构。

上述中介机构均为本项目依法需聘请的证券服务机构。武汉科前生物股份有限公司已与上述中介机构签订了相关服务合同，上述中介机构依法出具了专业意见或报告。

除上述证券服务机构外，经核查，武汉科前生物股份有限公司存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为，具体情况如下：

（1）发行人聘请深圳市和勤致远投资咨询有限公司作为募投项目可行性研究咨询服务方

经核查，发行人与深圳市和勤致远投资咨询有限公司签署上市前募投项目可行性研究咨询服务合同，服务内容为募投项目可行性研究，为发行人提供募投项目可行性研究报告，协助发行人完成上市工作。

（2）发行人聘请深圳市万全智策企业管理咨询服务股份有限公司作为本次公开发行上市的投资者关系管理顾问

经核查，发行人与深圳市万全智策企业管理咨询服务股份有限公司签署投资

者关系管理顾问协议，服务内容为媒体宣传策略制订、实施；公司宣传推介整体定位及策略制定等，协助发行人完成上市工作。

综上所述，发行人在本项目中，存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为，上述第三方皆是为发行人提供首次公开发行并在科创板上市过程中所需的服务，聘请其他第三方具有必要性，其聘请行为合法合规。

（三）保荐机构与发行人之间的关联关系

1、保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其实际控制人、重要关联方股份的情况

（1）本次公开发行前，招商证券及其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有发行人或其实际控制人、重要关联方的股份的情况。

（2）招商证券全资子公司招商证券投资有限公司将按照相关法律法规规定及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管部门的监管要求，参与发行配售。

2、发行人或其实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况

发行人及其实际控制人、重要关联方均未直接或间接持有招商证券及其控股股东、实际控制人、重要关联方的股份，不存在影响保荐机构和保荐代表人公正履行保荐职责的情况。

3、保荐机构的保荐代表人及其配偶、董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况

保荐机构的保荐代表人及其配偶，保荐机构的董事、监事、高级管理人员均不存在拥有发行人权益、在发行人任职等情形。

4、保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况

保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情形。

5、保荐机构与发行人之间的其他关联关系

除上述说明外，保荐机构与发行人不存在其他需要说明的关联关系。

（四）保荐机构内部审核程序和内核意见

1、保荐机构的内部审核程序

第一阶段：项目的立项审查阶段

投资银行类项目在签订正式合同前，由保荐机构投资银行总部质量控制部实施保荐项目的立项审查，对所有保荐项目进行立项前评估。立项委员会为立项决策机构，对于投资银行类项目是否予以立项进行决策，以保证项目的整体质量，从而达到控制项目风险的目的。

投资银行总部质量控制部负责组织召开立项会，每次立项会由 5 名立项委员参会，三分之二以上委员同意视为立项通过，并形成最终的立项意见。

第二阶段：项目的管理和质量控制阶段

保荐项目执行过程中，投资银行总部质量控制部适时参与项目的进展过程，以便对项目进行事中的管理和控制，进一步保证和提高项目质量。

投资银行总部质量控制部旨在从项目执行的前中期介入，一方面前置风险控制措施，另一方面给予项目技术指导。同时，投资银行总部质量控制部人员负责项目尽职调查工作审查、项目实施的过程控制，视情况参与项目整体方案的制订，并对项目尽职调查工作底稿进行审阅，对相关专业意见和推荐文件是否依据充分，项目组是否勤勉尽责出具明确验收意见，验收通过的方能启动内核会审议程序。

第三阶段：项目的内核审查阶段

保荐机构实施的项目内核审查制度，是根据中国证监会对保荐机构（主承销

商）发行承销业务的内核审查要求而制定的，是对所有保荐项目进行正式申报前的审核，以加强项目的质量管理和保荐风险控制，提高公司保荐质量和效率，降低公司的发行承销风险。

保荐机构内核部根据《招商证券投资银行类业务内核委员会工作管理办法》及其附件《股权类业务内核小组议事规则》负责组织股权类业务内核小组成员召开内核会议，每次内核会议由 9 名内核委员参会，7 名委员（含 7 名）以上同意且主任委员/副主任委员未行使一票否决权或一票暂缓权的情况下视为内核通过，并形成最终的内核意见。保荐机构所有保荐主承销项目的发行申报材料都经由内核小组审查通过后方可报送。

2、保荐机构对武汉科前生物股份有限公司本次证券发行上市的内核意见

保荐机构股权类投资银行业务内核小组已核查了武汉科前生物股份有限公司本次发行申请材料，并于 2019 年 2 月 22 日召开了内核会议。本次参加内核会议的委员人数为 9 人，经全体参会委员投票表决，本项目获全票通过，保荐机构股权类投资银行业务内核小组同意推荐武汉科前生物股份有限公司首次公开发行并上市的申请材料报上海证券交易所或中国证券监督管理委员会。

2019 年 3 月 18 日，保荐机构内核委员会根据科创板细则，对本项目补充进行通讯表决，经 9 名委员投票表决，本项目获全票通过，保荐机构股权类投资银行业务内核小组同意项目申报。

二、保荐机构的承诺

保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，做出如下承诺：

（一）保荐机构已按照法律、行政法规、中国证监会以及上海证券交易所的规定，对发行人及其实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书；

（二）有充分理由确信发行人符合法律、行政法规、中国证监会以及上海证券交易所有关证券发行并上市的相关规定；

（三）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（四）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（五）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与其他证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（六）保荐代表人及项目组其他成员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（七）发行保荐书与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（八）对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会以及上海证券交易所的规定和行业规范；

（九）自愿接受中国证监会、上海证券交易所按照相关法律、行政法规采取的监管措施。

三、对本次证券发行的推荐意见

（一）发行人已就本次证券发行履行了《公司法》、《证券法》及中国证监会、上海证券交易所规定的决策程序

1、发行人董事会对本次证券发行上市的批准

发行人于2019年3月2日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及其获授权人士全权处理公司首次公开发行股票并在科创板上市相关事宜的议案》、《关于制订公司上市后适用的<公司章程（草案）>及其附件的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目可行性分析的议案》、《关于上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于制定<公司在首次公开发行股票并在科创板上市后的稳定股价预案>的议案》、《关于制定<公司上市后三年内股东分红回报规划>的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市相关承诺文件的议案》、《关于填补摊薄即期回报措施及董事、高级管理人员的承诺的议案》、《关于制订公司上市辅导验收相关制度的议案》、《关于聘请公司本次首次公开发行并上市审计机构的议案》等与本次发行上市有关的议案，并决定将上述议案提请发行人于2019年3月17日召开的2019年第一次临时股东大会审议。

2、发行人股东大会对本次证券发行上市的批准、授权

2019 年 3 月 17 日，发行人召开 2019 年第一次临时股东大会审议批准了《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》、《关于授权董事会及其获授权人士全权处理公司首次公开发行股票并在科创板上市相关事宜的议案》、《关于制订公司上市后适用的<公司章程（草案）>及其附件的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目可行性分析的议案》、《关于上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于制定<公司在首次公开发行股票并在科创板上市后的稳定股价预案>的议案》、《关于制定<公司上市后三年内股东分红回报规划>的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市相关承诺文件的议案》、《关于填补摊薄

即期回报措施及董事、高级管理人员的承诺的议案》、《关于制订公司上市辅导验收相关制度的议案》、《关于聘请公司本次首次公开发行并上市审计机构的议案》等与本次发行上市有关的议案。

保荐机构经过审慎核查，认为发行人董事会、股东大会就本次发行上市有关议案召集的会议及作出的决议，其决策程序及决议内容均符合《公司法》、《证券法》、《首发注册办法》及《公司章程》的相关规定，合法、有效。发行人股东大会授权董事会办理有关本次发行上市具体事宜的授权程序合法、内容明确，合法、有效。

发行人本次发行与上市尚待通过上海证券交易所科创板上市审核以及取得中国证监会关于公开发行股票同意注册的决定。

（二）发行人本次申请首次公开发行股票并在科创板上市符合《证券法》规定的发行条件

1、发行人具备健全且运行良好的组织机构

发行人已依据《公司法》等法律、行政法规、规范性文件及公司章程的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，董事会中设立了独立董事，并设置了提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和战略与发展委员会四个专门委员会，建立了董事会秘书制度。发行人具备健全且运行良好的组织机构，股东大会、董事会、监事会均能按照有关法律、法规和发行人《公司章程》的规定独立有效运作，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

根据发行人《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》、《独立董事工作制度》等内部制度及保荐机构的核查，发行人已依法建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等公司治理体系。发行人目前有 9 名董事，其中 3 名为公司选任的独立董事；董事会下设 4 个专门委员会即：提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和战略与发展委员会；

发行人设 3 名监事，由 2 名股东代表和 1 名职工代表担任，设监事会主席 1 人。

根据保荐机构的核查以及发行人的说明、发行人审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制鉴证报告》、发行人律师北京市嘉源律师事务所出具的《法律意见书》，发行人设立以来，股东大会、董事会、监事会能够依法召开，规范运作；股东大会、董事会、监事会决议能够得到有效执行；重大决策制度的制定和变更符合法定程序。

综上所述，发行人具有健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2、发行人具有持续经营能力

根据发行人的说明、发行人审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2020）第 420ZA9711 号《审计报告》、发行人正在履行的重大经营合同及保荐机构的核查，最近三年发行人净资产持续快速增长，由 2017 年 12 月 31 日的 67,341.31 万元增长到 2019 年 12 月 31 日的 111,898.13 万元；发行人盈利能力具有可持续性，2017 年至 2018 年，公司营业收入和净利润均获得了较快的增长，2019 年受“非洲猪瘟”疫情的影响，发行人营业收入和净利润有一定程度的下降，但仍然保持在较高水平；发行人具有良好的偿债能力，截至 2019 年 12 月 31 日，发行人资产负债率（母公司）为 18.31%，流动比率为 4.11，速动比率为 3.81。

发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3、发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

根据发行人的说明、发行人审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》、《内部控制鉴证报告》及本保荐机构的核查，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

根据发行人的说明、发行人审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》、《内部控制鉴证报告》及本保荐机构的核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（三）发行人符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》有关规定

1、符合第十条相关发行条件

保荐机构按照《保荐机构尽职调查工作准则》的要求，对发行人设立的批准文件、工商登记文件、《企业法人营业执照》、《公司章程》、审计报告、评估报告、历次增资的验资报告、涉及董事、高级管理人员变动的股东（大）会会议文件、董事会会议文件等进行核查，发行人的前身武汉科前动物生物制品有限责任公司设立于 2001 年 1 月 11 日，于 2014 年 9 月 22 日依法整体变更为股份有限公司，发行人系依法设立并持续经营三年以上的股份有限公司。

通过核查发行人股东大会、董事会、监事会议事规则、历次“三会”会议通知、会议决议、会议纪要等文件，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发注册办法》第十条的规定。

2、符合第十一条相关发行条件

根据查阅和分析致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2020）第 420ZA9711 号《审计报告》、致同专字（2020）第 420ZA6780 号《内部控制鉴证报告》、发行人的重要会计科目明细帐、重大合同、财务制度、经主管税务机关确认的纳税资料、关联交易的会议记录、同行业公司经营情况、发行人的书面

说明或承诺等文件和保荐机构的核查，保荐机构认为：

（1）发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了无保留意见的审计报告，符合《首发注册办法》第十一条第一款的规定。

（2）发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具了无保留结论的《内部控制鉴证报告》，符合《首发注册办法》第十一条第二款的规定。

3、符合第十二条相关发行条件

保荐机构对发行人直接面向市场独立持续经营能力的核查情况具体如下：

（1）发行人系整体变更设立的股份有限公司，发起人或者股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷。发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《首发注册办法》第十二条第（一）项规定。

（2）发行人主营业务为兽用生物制品研发、生产、销售及动物防疫技术服务，最近两年内主营业务没有发生重大变化；通过核查发行人最近三年历次董事会会议和股东大会会议决议和记录，发行人的董事、高级管理人员及核心技术人员最近两年内没有发生重大变化；根据发行人最近三年的股权结构变化和历年工商变更及年检资料、发行人的确认和保荐机构的核查，发行人实际控制人所持股份权属清晰，最近两年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《首发注册办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）根据发行人律师北京市嘉源律师事务所出具的《法律意见书》及历次补充法律意见书、发行人主要资产的权属证明文件、发行人的声明和保荐机构的核查，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷；发行人不存在重大偿债风险，重大对外担保、诉讼、仲裁等或有事项；发行人经营环境未发

生重大不利变化，不存在对持续经营有重大不利影响的事项，符合《首发注册办法》第十二条第（三）项的规定。

4、符合第十三条相关发行条件

（1）发行人主要从事兽用生物制品研发、生产和、销售及动物防疫技术服务。发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《首发注册办法》第十三条第一款的规定。

（2）根据工商、税务、质检、公安等政府部门出具的证明文件、发行人及实际控制人出具的承诺和保荐机构的核查，最近 3 年内发行人及其实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《首发注册办法》第十三条第二款的规定。

（3）经核查发行人的董事、监事和高级管理人员简历、上述人员的承诺和保荐机构的核查，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《首发注册办法》第十三条第三款的规定。

（四）发行人符合科创板定位

保荐机构根据中国证监会颁布的《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》以及上海证券交易所颁布的《上海证券交易所科创板股票发行上市审核规则》、《上海证券交易所科创板企业上市推荐指引》等规定，对发行人是否符合科创板的定位要求进行核查分析。经核查分析，保荐机构认为，发行人符合科创板的定位要求，具体情况如下：

1、公司主营产品是生物疫苗，属于生物医药行业，符合科创板的行业要求

公司主营业务为兽用生物制品的研发、生产、销售以及动物防疫技术服务，主要产品是猪用疫苗和禽用疫苗等生物制品。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于医药制造业（C27），公司主要产品疫苗属于生物药物。

因此，公司所属行业为生物医药行业，属于科创板重点支持的六大行业之一，符合科创板的行业定位。

2、公司所处生物疫苗产业属于国家战略性新兴产业，符合国家战略发展需求

（1）符合国家的产业规划要求

公司所处的生物产业是创新最为活跃、影响最为深远的新兴产业，是我国战略性新兴产业的主攻方向。其中，以兽用疫苗为代表的兽用生物制品是我国生物产业发展的重点，国家在多项战略发展规划文件中均提出推动兽用疫苗的发展。

《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中指出：“大力发展动植物病虫害防控新技术、新产品，建立基于病虫基因组信息的绿色农药、兽药创制技术体系，创制一批新型动物疫苗、生物兽药、植物新农药等重大产品，实现规模生产与应用，推动农业生产绿色转型”。

《“十三五”生物产业发展规划》中指出：“革新动物用基因工程抗体大规模生产、纯化等抗体制备技术与工艺，创制一批新型动物疫苗、生物兽药、动物疫病诊断检测试剂、植物新农药等重大产品，实现规模生产与应用”。

《“十三五”农业科技发展规划》中多次提到要加强、加快兽用疫苗的研发和应用，系统性的开展新型疫苗研究，要把新型疫苗研究作为科技创新核心任务。

综上，公司所处产业符合国家产业规划要求。

（2）公司符合“三个面向”的科创板定位

①面向世界科技前沿

生物疫苗，是生物产业科研创新成果的重要体现，其研发理念和生产工艺代表着生物产业的发展水平。其中，以兽用疫苗为代表的兽用生物制品是我国生物产业发展的重点。

经过多年发展，我国生物疫苗产业已经取得长足进步，部分产品在国内市场已经占据主导地位，但是在生产工艺方面与世界先进水平还有一定差距。公司立足于动物疫病防控领域，以促进科技创新与科技成果的产业化应用为宗旨，面向世界生物产业科技前沿，以合成生物学、基因编辑等技术为重点突破方向，力争生产出世界先进水平的产品。公司未来将开拓东南亚市场，为“一带一路”战略提供服务。

②生物疫苗行业影响到畜牧业、“三农”、脱贫攻坚等我国经济基础，符合“面向经济主战场”的定位

畜牧业涉及农民、农业、农村等“三农”问题，对我国经济发展、“三农”安定、脱贫攻坚战略实施，具有重要战略意义。我国畜牧业以及与之相关的食品加工业经济产值数额巨大，上下游产业链提供了大量就业机会，畜牧业已经成为我国农业发展、引领“三农”问题解决和脱贫攻坚的支柱产业。

近年来，随着动物疫病的不时爆发和动物疫病防控意识的增强，特别是在面临当前的严重威胁我国畜牧业安全的“非洲猪瘟”背景下，兽用生物制品尤其是兽用疫苗的重要性已经得到了畜牧行业和相关政府部门的充分重视。公司所在行业针对影响畜牧业的重大疫病，研制出安全、高效的疫苗产品，为畜牧业健康发展保驾护航，为促进经济发展和保障人民生活水平发挥重要作用，符合科创板“面向经济主战场”的定位要求。

③涉及国家畜牧业健康发展、食品安全，符合“面向国家重大需要”的定位

公司所在行业关系到我国畜牧业健康发展和食品安全，特别是在当前“非洲猪瘟”严重威胁我国畜牧业的情况下，安全、高效的兽用疫苗已成为必备产品，是我国畜牧业以及食品加工业的安全屏障。

根据《国家中长期动物疫病防治规划（2012—2020 年）》等文件显示的数据，

目前动物或动物源食品已经成为人类新发传染病最主要的来源，动物疫病如不加强防治，将会严重危害公共卫生安全与人民健康。兽用生物制品尤其是兽用疫苗是预防动物发生疫病的主要手段，能从源头上防范动物疫病发生，为人民身体健康提供重要安全保障。

另一方面，抗生素等兽用化学药品导致的药物残留直接威胁人类健康，其引发的食品安全问题日渐突出。兽用疫苗作为生物制品，在畜禽体内不会产生有害物质残留，可以解决防治疫病与药物残留的矛盾，保证肉类食品安全，保障人民身体健康。

3、公司具备突出的科技创新能力，依靠核心技术开展生产经营

（1）拥有自主知识产权的核心技术

公司建立了以博士和硕士为主、处于国内领先水平的研发技术队伍，在动物疫病防控生物制品领域的产业化应用研究中取得了较强的领先优势，并在病原学与流行病学、微生物基因工程、抗原高效表达、病毒悬浮培养、细菌高密度发酵、抗原浓缩纯化、佐剂与保护剂、多联/多价疫苗、快速诊断与临床服务等多个领域形成显著优势。

截至本发行保荐书签署日，公司共获得 2 项国家科学技术进步奖二等奖、5 项湖北省科技进步奖一等奖、32 项新兽药注册证书、5 项国家重点新产品证书、33 件国家发明专利。

（2）拥有行业领先的研发体系

经过近 20 年的发展，公司建立了独立、高效的研发体系，以猪用疫苗为业务重点，致力于兽用生物制品的研发创新，持续取得多项创新成果。

①研发模式

目前公司的研发模式包括合作研发与独立研发。

公司的合作研发模式主要是与以华中农大为代表的高等院校进行合作，双方根据自身的擅长领域和研究条件，对研发内容进行合理分工。

公司的独立研发模式则是公司完全依靠自有研发技术团队进行产品研发创新和工艺的提升。目前，公司在独立研发方面已取得了一系列的知识产权成果和产品。

②研发技术团队

公司设立了研发中心，主要承担公司的研发课题立项、项目申报、新技术引进、新产品开发、自有技术工艺改进、跟踪动物疫病流行动态、为客户提供专业咨询服务等职能。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司的核心技术人员、研发技术人员的数量及占公司员工总数的比例如下：

类别	人数	比例
核心技术人员	13	2.16%
研发技术人员	151	25.12%
公司员工总数	601	100.00%

截至本发行保荐书签署日,公司核心技术人员为陈焕春先生、金梅林女士、何启盖先生、方六荣女士、吴斌先生、徐高原先生、汤细彪先生、陈关平先生、周明光先生、张华伟先生以及郝根喜先生。上述核心技术人员均具有动物疫病防治领域的专业背景,获得多项兽药注册证书和国家发明专利,主持或参与国家级、省部级重大科研项目，取得众多科技成果及奖项。

③研发费用投入情况

报告期内，公司各年度研发费用情况如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发费用（万元）	4,736.55	4,764.50	5,305.58
营业收入（万元）	50,751.12	73,530.01	63,283.49
占比	9.33%	6.48%	8.38%

④正在申请的新产品

截至本发行保荐书签署日，公司已有猪瘟病毒阻断 ELISA 抗体检测试剂盒等 14 项产品提交新兽药注册审查（非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒已通过

非洲猪瘟现场快速检测试剂评价工作）。

（3）拥有高效的产业化应用机制

公司建立了合作研发与自主研发相结合的研发模式，一方面与华中农大、哈兽研等高等院校和科研院所建立了长期稳定的合作关系，共同开展新产品的研发；另一方面公司根据营销渠道取得的市场反馈、研发人员的行业调研，结合动物疫病流行动态，独立开展新技术和新产品的产业化研究。

公司的科研成果产业化应用机制主要包括两个层次：第一层次是科研成果的中试生产及应用，公司负责的工作主要包括生产用细胞研究、原材料的选择、生产工艺研究、产品质量研究、安全性研究、同类产品对比试验、保存期试验以及工艺规程制定等；第二层次是产品的市场推广，公司负责的的主要工作包括新产品推介、深入养殖场进行产品宣传、针对新产品提供技术培训和售后服务等。

截至本发行保荐书签署日，公司已取得50项兽药产品批准文号，其中近30项为公司的科研成果通过产业化应用机制转化而来，上述产品已获得市场高度认可，多项产品在细分市场的占有率名列前茅。将科研创新与产业化应用机制深度融合的能力已成为公司的核心竞争力。

（4）拥有市场认可的研发成果

成立至今，公司通过国内领先的研发技术团队以及持续的研发投入，取得了丰硕的研发成果，并受到市场高度认可。

①公司的新兽药注册证书及发明专利

公司的核心竞争力体现为研发创新与产业化应用的深度融合，新兽药注册证书是公司研发创新实力重要成果的集中体现。公司的科研创新产品主要是通过合作研发或自主研发取得，并取得了新兽药注册证书及兽药产品批准文号。

截至本发行保荐书签署日，公司共取得 32 项新兽药注册证书，33 件国家发明专利。

②主持和参与的科研计划项目

公司近年来先后主持和参与了多项国家、省市的科研计划项目，其中包括国家重点研发计划 2 项、国家科技支撑计划 3 项、湖北省技术创新专项重大项目 2 项。

（5）具有相对竞争优势

①市场空间

a、国内兽用生物制品市场规模

根据中国兽药协会公布的数据，2018 年，全行业实现兽用生物制品销售额 132.92 亿元，其中猪用生物制品和禽用生物制品销售额 104.43 亿元，占兽用生物制品总销售额的 78.57%。

2013 年-2018 年，国内兽用生物制品销售额由 94.33 亿元成长至 132.92 亿元，年均复合增长率为 7.10%，反映了我国兽用生物制品行业市场正处于快速发展阶段，发展潜力巨大。

b、兽用生物制品行业深度服务畜牧行业

兽用生物制品行业的下游主要为畜牧业，其行业发展与兽用生物制品行业密切相关。目前，我国畜牧业的总产值超过 3 万亿元，占我国农业总产值的比例超过四分之一，但与世界发达国家相比，仍有较大的上升空间。

公司始终坚持将科研成果进行产业化应用，根据畜牧业疫病流行动态以及养殖户的实际需求，持续研发出新产品，使科研成果深度服务于畜牧业。目前，公司正在研制多款符合我国养殖业实际需要的新产品，届时公司的产品种类将进一步丰富、综合实力将进一步增强，从而可以更好地为下游畜牧业提供服务。

②行业地位

经过多年的发展，公司已经构建了兽用生物制品研发、生产、销售和动物防疫技术服务的产业链，完成了涵盖畜用疫苗、禽用疫苗、宠物疫苗等领域的产品布局，成为了国内兽用生物制品行业的领先企业。2017 年和 2018 年,公司在国内非国家强制免疫兽用生物制品市场销售收入排名第二、在非国家强制免疫猪用

生物制品市场销售收入排名第一。

2017 年和 2018 年，公司重点产品的销售量占市场总量的比例和排名如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	市场份额	市场排名	市场份额	市场排名
猪伪狂犬病疫苗	34.50%	1	28.92%	1
猪细小病毒病疫苗	23.81%	2	30.46%	1
猪胃肠炎、腹泻二联疫苗	18.85%	2	13.22%	2
猪支原体肺炎疫苗	20.77%	2	19.81%	2
猪乙型脑炎疫苗	16.67%	3	30.98%	1
猪圆环疫苗	6.34%	6	6.03%	4

数据来源：为中国兽药协会统计数据。

③相对竞争优势

经过多年的发展，公司已在研发创新、产业化应用、人才建设、产品质量、营销渠道、生产工艺、市场声誉等方面建立起竞争优势。

a、持续的研发创新优势

得益于持续的研发创新、科研投入和科研创新平台，公司创新能力获得了国家有关部门的高度认可，主持或参与了多项国家和湖北省重大科研计划项目，获得包括 2 项国家科学技术进步奖二等奖在内的多项国家和省部级奖项。

b、高效的技术成果产业化应用机制

公司建立了自主研发与产学研合作相结合的科研体系，为公司保持研发创新优势提供有力支撑。截至本发行保荐书签署日，公司已有近 30 项科研成果通过产业化应用机制转化为产品。将科研创新与产业化应用机制深度融合的能力已成为公司的核心竞争力。

c、人才优势

公司已经建立了一支高学历、具有国际化视野与海外科研背景的研发人才队

伍。同时，公司管理层具有丰富的研发经验、实务经验以及专业背景，并拥有丰富的兽用生物制品行业经验和管理经验，熟悉兽用生物制品的产业化应用。

d、产品优势

依靠持续的创新研发能力和高效的产业化应用机制，公司持续研发出符合市场需求的创新产品，公司已经成为行业内产品种类最为丰富的企业之一。

e、营销与技术服务优势

公司已建立起广泛的营销服务网络，服务全国数百个重点养殖县，并依托专业的技术服务团队，持续为客户提供动物防疫技术服务，提升客户满意度。

f、先进稳定的工艺优势

公司在产品质量稳定的基础上持续提升工艺技术，已经在多个技术领域，形成了行业领先的工艺优势，显著提高了公司产品的品质和稳定性。

g、品牌优势

公司的产品和服务受到了行业和客户的高度认可，已与牧原股份、温氏股份等多家知名大型企业建立了长期稳定的合作关系。公司已成为兽用生物制品行业的知名企业，具备较强的竞争实力和市场影响力。

4、公司具备较高的成长性

报告期内，公司的营业收入和净利润情况如下：

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业收入	50,751.12	73,530.01	63,283.49
净利润	24,264.25	38,891.34	32,031.22

2017 年至 2018 年，公司营业收入和净利润均获得了较快的增长。2019 年受“非洲猪瘟”疫情的影响，公司营业收入和净利润有一定程度的下降。

报告期内，公司营业收入和净利润的快速增长主要得益于公司持续的研发投

入和新产品的不断推出，猪伪狂犬病耐热保护剂活疫苗（HB2000 株），猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗（WH-1 株+AJ1102 株）等报告期内推出的新产品是公司新的盈利增长点，各期收入情况如下：

单位：万元

序号	产品	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1	猪伪狂犬病耐热保护剂活疫苗（HB2000 株）	4,603.18	7,037.84	4,112.80
2	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗（WH-1 株+AJ1102 株）	7,361.85	9,984.21	8,367.40
3	猪链球菌病、副猪嗜血杆菌病二联灭活疫苗（LT 株+MD0322 株+SH0165 株）	929.72	1,270.18	952.28
4	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗（WH-1R 株+AJ1102-R 株）	4,485.89	5,438.21	-
合计		17,380.65	23,730.44	13,432.48
占主营业务收入比例		34.63%	32.50%	21.50%

2019 年 1 月，公司又获得 3 项新兽药注册证书。此外，公司目前共有 14 项产品处于新兽药注册阶段（非洲猪瘟病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒已通过非洲猪瘟现场快速检测试剂评价工作）。

业内领先的研发创新能力和持续推出的新产品，将是公司保持快速成长的重要保障。

5、公司已建立稳定、可持续的商业模式

经过多年的探索，公司已形成了以市场需求为导向、以科技创新为驱动，通过广泛而深入基层养猪户的销售网络获得第一手的疫病流行病学信息，利用领先的研发平台和研发队伍持续攻坚研发新产品，用新产品推动公司收入增长并保持销售较高毛利率的盈利模式，从而使公司处于市场前沿、创新前沿，保持持续而稳定的盈利能力。

在研发方面，公司已经形成了合作研发与独立研发相结合的研发模式，取得了多项核心技术成果，在研发创新方面处于行业领先地位；在采购方面，公司已

经建立了规范的采购制度，对供应商和采购物料进行有效管理，保证了公司供应链的稳定可靠；在生产方面，公司已经构建了符合兽药 GMP 标准的厂房、生产设施和实验室等，取得了 50 项兽药产品批准文号，建立了稳定、高效的生产、质控体系；在销售方面，公司已经形成了有效的“直销+经销”的销售模式，建立了覆盖国内主要养殖市场的营销服务网络，并依托优质的动物防疫技术服务取得了较高的市场影响力，实现了稳定有效的服务型营销。

6、公司具备较高的市场认可度和品牌优势

公司自成立以来，一直专注于兽用生物制品的研发、生产、销售，并为畜禽养殖企业和养殖户提供高品质的技术服务，不断积累在兽用生物制品行业的品牌优势，“科前生物”品牌受到了行业和客户的高度认可。2017 年和 2018 年，公司在国内非国家强制免疫兽用生物制品市场销售收入排名第二、在非国家强制免疫猪用生物制品市场销售收入排名第一。目前，公司与牧原股份、温氏股份、正邦科技、扬翔股份等多家知名大型企业建立了长期稳定的合作关系。

公司先后获得湖北省制造业企业 100 强、武汉市民营制造业企业 50 强、武汉市农业科技型企业、武汉市优秀民营企业等荣誉，公司的“科前生物”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为“驰名商标”，公司生产的畜禽疫苗系列产品获得武汉名牌产品称号，公司已成为兽用生物制品行业的知名企业，具备较强的竞争实力和市场影响力。

（五）发行人符合《上海证券交易所科创板股票发行上市审核规则》规定的上市标准

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2020）第 420ZA9711 号《审计报告》，公司 2018 年、2019 年度扣除非经常性损益后的净利润为 35,248.57 万元、20,724.27 万元，累计净利润为 55,972.84 万元；公司 2019 年营业收入为 50,751.12 万元；参照公司 2019 年度扣除非经常性损益后的净利润和同行业上市公司平均市盈率，公司预计市值不低于 10 亿元。

因此，公司符合《上海证券交易所科创板股票发行上市审核规则》第二十二条第二款第（一）项规定的科创板上市标准：“预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5000 万元，或者预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元”。

（六）保荐机构对发行人财务报告审计截止日后主要经营状况的核查

根据《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引》（证监会公告[2013]45 号）的要求，保荐机构对发行人财务报告审计截止日后的主要经营状况进行了核查。

财务报告审计截止日后，公司经营情况良好，主营业务、经营模式未发生重大变化，管理层及核心业务人员稳定，主要产品销售单价和主要原材料采购价格、主要客户及供应商的构成，税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项，均未发生重大不利变化。

保荐机构认为，上述期间内，发行人在经营模式、主要原材料的采购模式及采购价格、主要产品的生产、销售模式及销售价格、主要客户及供应商的构成、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项等方面均不存在重大变化。

（七）发行人存在的主要问题和风险

1、与华中农大相关的风险

（1）与华中农大进行合作研发的风险

①与华中农大终止合作研发的风险

合作研发模式是兽用生物制品行业内主流的研发模式，华中农大在动物疫病防控领域具有深厚的学术积淀，拥有农业微生物学国家重点实验室等基础理论研究平台，是我国动物疫病防控领域的重要教学和研究基地；公司实际控制人为陈焕春、金梅林、何启盖、吴斌、方六荣、吴美洲和叶长发等七名自然人，陈焕春

院士等人在华中农大担任教职，同时华中农大通过华农资产公司间接持有发行人的股份。因此，公司将华中农大列为合作研发模式的首选合作对象。

在公司发展过程中，与华中农大合作研发对提升公司基础研究水平有积极作用。尽管公司具有独立的产品研发能力，并与华中农大签订了多项合作协议，按照协议约定向华中农大支付一定金额的前期研究费用，但华中农大一旦与公司终止合作关系、改变合作模式或者背离合作宗旨，可能在一定时期内对公司产品研发产生不利影响。

②对于合作研发成果权属产生纠纷的风险

发行人目前已取得 32 项新兽药注册证书，其中与华中农大合作研发取得新兽药注册证书 27 项，与第三方合作研发取得新兽药注册证书 4 项，独立研发取得新兽药注册证书 1 项。发行人与华中农大共有的 27 项新兽药注册证书系发行人与华中农大合作研发、共同申请获得的技术成果，该技术成果属双方共有。

发行人与华中农大对于合作研发形成的共有知识产权权属均已通过协议进行明确，仍不排除未来因合作研发协议约定不完善或其他因素导致该等共有知识产权权属事项产生纠纷。如果未来因该等共有知识产权权属事项产生纠纷，可能对发行人的生产经营造成重大不利影响。

③取得与华中农大在兽用生物制品领域合作研发项目的方式改变导致研发费用可能增加的风险

发行人与华中农大的合作研发属于深度合作的研发模式，在合作研发的过程中，华中农大主要负责前期基础性研究；公司除了参与前期基础性研究，主要负责中试研究和临床研究的核心环节；双方共同完成实验室研究。因此，发行人向华中农大支付较少的前期研究费用，参与研发工作的各方均承担各自工作所需研发经费。

为确保发行人与华中农大在兽用生物制品领域合作研发的独立性，发行人在原有内控制度体系的基础上，制定了《武汉科前生物股份有限公司合作研发管理制度》，并与华中农大签署了《合作研发框架协议》。未来发行人参与与华中农大

合作研发的项目，将通过谈判方式取得，发行人及其他有意向合作方根据华中农大发布的合作研发需求及要求提供谈判文件，华中农大将组织评审小组确定最终合作研发对象。因此，发行人若通过谈判取得与华中农大合作研发的项目，则可能需要支付较多的研发费用，可能对发行人经营业绩产生不利影响。

（2）华中农大相关人员在发行人处持股、任职的风险

①发行人实际控制人及其他相关人员不在华中农大任职的风险

陈焕春、何启盖、方六荣、吴斌等多位教授系华中农大教职工，在华中农大工作时间均已超过 20 年，并作为项目负责人参与与发行人合作研发的项目。

由于陈焕春、何启盖、吴斌、方六荣是参与与发行人合作研发的主要研发人员，该等人员也是我国兽用生物制品领域的权威专家，具有较强的研发能力，并且在客观上会对发行人与华中农大合作起到一定促进作用。如果该等实际控制人不再继续在华中农大任职，可能导致华中农大与科前生物合作研发成果的数量下降等情况，进而对发行人的生产经营造成不利影响。

②公司与华中农大之间存在持股、任职等情形可能导致的风险

陈焕春、金梅林、何启盖、吴斌、方六荣、吴美洲、叶长发、魏燕鸣、刘正飞、曹胜波、周锐等 11 名华中农大现任或曾任教职员工持有发行人股份，其中陈焕春、金梅林、何启盖、方六荣、吴美洲担任发行人董事，吴斌、叶长发担任发行人监事。上述人员目前在发行人任职和持股已取得华中农大同意，符合教育部等相关部门以及华中农大关于党政干部、大学教师、职工对外兼职、创业的相关规定。

但若未来国家政策对高校教师对外投资、兼职的规定发生变化，则可能导致相关人员在发行人处投资、兼职需要进行规范调整，可能对发行人的生产经营造成一定影响。

（3）华中农大将共有技术成果许可第三方使用可能导致产品竞争逐步加大的风险

将新兽药注册证书和生产技术许可给部分企业使用，提高产品的知名度和影响力，是兽用生物制品企业一种通行的竞争策略和行业惯例。

发行人与华中农大合作研发取得 27 项新兽药注册证书，根据发行人与华中农大签署的相关协议，华中农大及华农资产公司有权许可第三方使用共有技术成果，但在同一时期内许可使用的第三方超过五家，则需获得发行人同意。如果华中农大许可第三方使用共有技术成果，会导致市场上竞争对手增加，产品竞争可能加剧，从而对公司生产经营造成不利影响。

（4）华中农大厂房移交后可能导致少量产品无法顺利生产的风险

发行人与华中农大签订的《资产移交协议》和《<资产移交协议>之补充协议》，约定以 2019 年 12 月 31 日作为移交日将华中农大厂房移交给华中农大。

2019 年 12 月 23 日，发行人与华中农大签署了《资产移交确认书》，双方确认，自本确认书签署盖章之日起，华中农大厂房相关的房产及配套设备已按现状移交给华中农业大学接收并管理。

在华中农大厂房移交前，发行人已根据公司生产、存储条件，储备 3-6 个月马立克氏病活疫苗（814 株）产品，并且待募投项目动物生物制品产业化项目建成后，发行人将把鸡马立克氏病活疫苗（814 株）转移到新厂房生产，但华中农大厂房移交后可能导致鸡马立克氏病活疫苗（814 株）产品在短时间内将无法生产，可能对发行人生产经营产生不利影响。

（5）华中农大对外许可猪伪狂犬病灭活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗（HB-98 株）可能导致的风险

报告期内，发行人通过技术实施许可的方式取得华中农大猪伪狂犬病灭活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗（HB-98 株）两项技术成果使用权，该两项技术成果产生的收入占营业收入的比例分别为 41.16%、35.70%和 28.34%，占比较高。

华中农大是猪伪狂犬病灭活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗（HB-98 株）的新兽药注册证书的署名单位之一，拥有相关技术成果的知识产权，并可向兽用生物制品生产企业转让相关技术成果。目前，除发行人外，华中农大未向其他兽用生物制

品生产企业转让上述技术成果。

若华中农大未来将猪伪狂犬病灭活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗（HB-98 株）技术成果转让给其他企业，可能导致发行人相应产品的竞争加剧，从而对公司生产经营造成不利影响。

2、技术研发的风险

（1）技术创新的风险

公司建立了国内领先水平的研发技术队伍。截至本发行保荐书签署日，公司共取得 32 项新兽药注册证书，处于行业领先地位。兽用生物制品的研发具有周期长、难度大的特点，一项新产品的研发需要经过基础研究、实验室研究、中试生产、临床试验等多个阶段，并且产品研制完成后还需向主管部门申请新兽药注册证书和兽药产品批准文号，才可进行生产销售，因此新产品的研发具有较高的风险。

虽然自成立以来，公司即致力于研发创新，不断开发新产品，为公司的业务开展和市场开拓提供了保障，但即使新产品研发成功，也可能因为研发周期长，竞争对手率先推出产品，失去市场先机，从而使公司面临技术创新风险。

（2）技术人才流失的风险

自成立以来，公司即着力于人才培养和人才引进。目前，公司已经拥有了以博士和硕士为主的研发技术人才队伍，使公司具备了较强的持续创新能力和市场服务能力。目前，高端的研发人员已经成为兽用生物制品企业能否在市场竞争中取得优势地位的重要因素。若公司不能保证研发人员队伍的稳定，或出现大量核心技术人员流失的情况，则公司的研发能力将受到影响，从而对公司的研发创新、业务开展和持续盈利带来不利影响。

3、经营风险

（1）经营资质的行政许可风险

公司主要从事兽用生物制品研发、生产、销售及动物防疫技术服务。根据兽

药行业相关法律、法规的规定，经营企业从事兽用生物制品生产，首先要获得兽药 GMP 证书（有效期 5 年），然后才能申请兽药生产许可证（有效期 5 年），上述证书按照行业法规规定具有固定的有效期限。按照相关法律法规的规定，经营企业在证书有效期届满前，需要换发相关证书。此外，经营企业生产的每一项兽用生物制品产品，均需获得对应的兽药产品批准文号（有效期 5 年），兽药产品批准文号同样具有有效期的规定。

若上述证书和产品批准文号到期前，公司不能顺利完成相关证书和产品批准文号的换发工作，将对公司继续从事兽用生物制品的生产和销售产生影响。

（2）生猪养殖业波动导致业绩可能下滑的风险

报告期内，猪用疫苗是公司主营业务收入的主要来源。猪用疫苗行业业绩受到下游生猪养殖行业诸多因素的影响，其中生猪价格周期性的波动和生猪偶发性疫病的发生，均可能导致公司业绩的波动。

我国生猪养殖产业规模大，年出栏量约 7 亿头，产值规模超过 1 万亿元，公司丰富的猪用疫苗产品种类可以为生猪养殖业提供疫病防控服务。但是我国生猪价格存在 3-4 年波动一次的“猪周期”，在猪价的低谷时期，部分养殖户补栏意愿和疫苗采购意愿可能下降，对部分猪用疫苗的销售可能产生不利影响。受生猪养殖业波动的影响，在猪周期影响严重时，公司存在业绩下滑的风险。

同时，偶发性的生猪疫病发生，如 2018 年爆发的“非洲猪瘟”，或发生重大自然灾害，可能导致养殖户补栏意愿下降，生猪存栏量减少，从而对猪用疫苗的销售产生不利影响，情况严重时会导致公司业绩出现下滑。

（3）市场竞争风险

经过多年的发展，公司已经构建了兽用生物制品研发、生产、销售和动物防疫技术服务的产业链，在兽用生物制品行业取得了领先的市场地位，多项产品的市场占有率居于行业前列。但随着国内兽用生物制品企业数量的增加，国际知名厂商和品牌对中国市场的日益重视，兽用生物制品行业的竞争将越发激烈。尽管公司高度重视产品的持续研发创新和质量管控，但如果公司不能持续提供满足客

户需求的优质产品，销售服务体系不随市场变化做出相应调整完善，则公司存在因市场竞争而导致持续盈利能力受到不利影响的风险。

此外，随着行业内新产品、新工艺的陆续出现，若公司现有主要产品效力显著低于新产品且公司未能及时对产品和工艺进行改进提升，则公司产品存在被替代的风险，进而对公司经营产生不利影响。

（4）主要客户协议续期风险

报告期内，公司与主要客户签订了合作协议。在协议到期前，对产品不议价的客户，双方一般将继续签订新一轮的合作协议或者补充协议，继续合作，合作条件发生变化的风险较小；对于到期后需要重新通过协商或招标确定合作关系的，存在不能续期或合作相关条款发生重大不利变化的风险。如果由于相关领域的政策发生变化，或业务开展的实际情况发生变化，上述协议到期后无法续签，将对公司的业务持续性及盈利能力产生不利影响。

（5）发行人在禽用疫苗及饲料添加剂领域可能面临的风险

为促进禽用疫苗和饲料添加剂业务的快速发展，发行人招聘了专业的研发人员、成立了专门的营销团队，并在技术、人员、资金等各方面进行了充分准备，为上述业务的发展奠定了良好基础。

发行人涉足的非强制免疫禽用疫苗和微生态制剂类饲料添加剂领域，主要是通过市场化手段进行营销，市场竞争非常激烈。尽管公司已经做了充足准备，并拥有猪用疫苗领域的成功经验，但业务的成功开展是多方面因素共同作用的结果，发行人可能面临禽用疫苗和饲料添加剂业务发展速度低于预期的风险，从而影响公司的进一步发展壮大。

（6）非洲猪瘟导致公司经营业绩下滑的风险

2018 年下半年起，我国多个地区出现非洲猪瘟确诊病例。非洲猪瘟具有早期发现难、预防难、致死率高等特点，目前暂无有效的疫苗和治疗方法。根据国家统计局数据显示，2019 年我国生猪出栏 54,419 万头，比 2018 年下降 21.57%；截至 2019 年 12 月末，我国生猪存栏数较去年同期下降 27.50%。

报告期内,公司收入平均约 95%来源于猪用疫苗的销售，公司经营业绩与我国生猪数量密切相关。2019 年,在我国生猪期末存栏数较上年同期末下降 27.50%的情况下，公司猪用活疫苗和猪用灭活疫苗销量同比下降 34.56%和 32.82%，公司营业收入同比下降 30.98%。未来若非洲猪瘟疫情进一步扩散与加重，导致生猪存栏量进一步减少，从而影响兽用生物制品的总体需求量，使公司经营业绩存在进一步下滑的风险。

非洲猪瘟对我国生猪存栏数造成影响，进而对公司经营业绩产生一定影响，请投资者持续关注国家统计局、农业农村部网站信息等养殖信息及时了解非洲猪瘟的情况。

（7）经销商管理风险

公司主要采取“直销+经销”相结合的销售模式。报告期内，公司经销模式收入占主营业务收入的比例分别为 56.25%、55.32%和 55.85%，随着公司业务不断发展、产品不断丰富、销售渠道不断扩展，2019 年公司猪禽疫苗经销商数量发展到 287 家，处于较高水平。

随着公司销售规模的扩大和经销商数量的增加，公司对经销商的组织管理、培训管理以及风险管理的难度也在加大。若公司对经销商管理不善，可能对公司产品的市场销售产生不利影响。

（8）中牧股份生产猪伪狂犬病灭活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗（HB-98 株）可能导致的风险

华中农大与中牧股份是猪伪狂犬病灭活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗（HB-98 株）的新兽药注册证书的署名单位，但根据华中农大与中牧股份签署的《合作协议书》，中牧股份未经华中农大许可，不得以任何形式向第三方转让生产技术或与第三方联合生产。

若未来中牧股份加大猪伪狂犬病灭活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗（HB-98 株）的市场推广力度，加强市场销售渠道建设，或者中牧股份取得华中农大的许可，将猪伪狂犬病灭活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗（HB-98 株）技术成果转让给其他企业，可能导致发行人相应产品的竞争加剧，从而对公司生产经营造成不利影响。

4、内控风险

（1）管理风险

近年来，随着业务规模的不断扩大，公司建立了有效的内部控制体系和管理制度，公司管理层也积累了丰富的经营管理经验。如果本次公司成功完成首次公开发行股票并在科创板上市，公司的资产规模、生产能力还将进一步扩大，从而对公司的管理体系及管理层的能力和经验提出更高要求。若公司的管理模式、管理体系和管理能力不能适应公司规模扩张带来的变化，则公司未来的经营和管理可能受到不利影响。

（2）共同实际控制人控制的风险

自成立之日起，公司即由陈焕春、金梅林、何启盖、吴斌、方六荣、吴美洲和叶长发七人共同管理，本次发行前七人合计持有公司 73.10%股份，为公司的共同实际控制人，控股比例较高。报告期内，公司股权结构稳定，未发生变化，公司治理规范。但上述共同实际控制人通过其所控制的股份，在股东大会、董事会行使表决权，直接或间接影响本公司经营决策，存在其控制行为有可能损害公司及其他股东利益的风险。

此外，为确保公司控制权稳定，陈焕春、金梅林、何启盖、吴斌、方六荣、吴美洲和叶长发七人共同签署了《一致行动人协议》，明确了在未来较长时期内的一致行动关系并作出承诺，但若公司共同控制人内部发生不可调和的矛盾，公司共同控制结构将受到影响，从而有可能对公司的管理决策造成重大不确定影响。

5、财务风险

（1）净资产收益率下降的风险

本次发行完成后，随着募集资金的到位，公司的净资产将显著增加。鉴于募集资金投资项目需要一定的建设期和达产期，募集资金产生预期收益需要一定的时间，公司净利润的增长在短期内不能与公司净资产增长保持同步，可能导致净资产收益率较以前年度有所下降，产生净资产收益率下降的风险。

（2）销售毛利率下降的风险

目前，公司所处行业销售毛利率水平较高，以海利生物、普莱柯和瑞普生物披露的数据为例，2017 年-2019 年，同行业可比上市公司猪用疫苗的平均销售毛利率分别为 77.19%、82.33%和 78.01%，而公司同期猪用疫苗销售毛利率分别为 85.55%、85.70%和 80.94%。

行业销售毛利率处于较高水平，主要是受行业技术门槛高、产品研发投入大、创新性的兽用生物制品需求大等因素影响，兽用生物制品产品价格相对较高而成本控制较好。如果上述因素发生不利变化，市场竞争不断加剧，将会使疫苗产品的价格下降，公司产品销售毛利率也随之下降，进而使公司盈利能力下降。若公司不能及时推出契合市场需求的新产品，则公司销售毛利率水平存在因为行业竞争加剧等不利因素而下降的风险。

（3）税收政策风险

报告期内，公司作为国家高新技术企业，享受企业所得税按照 15%进行缴纳的税收优惠政策。公司已经于 2017 年 11 月 28 日再次取得高新技术企业证书，有效期为三年，到期日为 2020 年 11 月 27 日，享受企业所得税按照 15%进行缴纳的期间为 2017 年-2019 年。

如果未来该项优惠政策发生变化，公司将不能享受该税收优惠；或者公司在以后年度的评审中未能满足高新技术企业的条件，将不能继续享受该税收优惠。上述事项的发生将影响公司整体的经营业绩。

（4）应收账款风险

2019 年 12 月 31 日，发行人账面应收账款余额为 9,939.74 万元。截至 2020 年 4 月 30 日，发行人 2019 年末应收账款回款比例为 67.62%，主要是因为 2018 年下半年，国内爆发“非洲猪瘟”疫情，发行人的部分客户经营受到影响，回款进度延缓。发行人应收账款尚未回收的主要客户，均为大型生猪养殖企业，规模较大、信誉较好、抗风险能力较强。若“非洲猪瘟”疫情进一步扩大或者客户经营情况等发生不利变化，将导致公司面临应收账款坏账的风险。

综上所述，保荐机构认为，发行人的本次发行符合《证券法》、《首发注册办法》等有关规定，保荐机构认真审核了全套申请材料，并对发行人进行了实地考察。在对发行人首次公开发行股票并在科创板上市的可行性、有利条件、风险因素及对发行人未来发展的影响等方面进行了深入分析的基础上，保荐机构认为发行人符合《证券法》、《首发注册办法》等相关文件规定，同意保荐武汉科前生物股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市。

（本页无正文，为《招商证券股份有限公司关于武汉科前生物股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签章页）

项目协办人

签名：傅国林

保荐代表人

签名：林联儡

签名：康自强

内核负责人

签名：陈　鋆

保荐业务负责人

签名：谢继军

保荐机构总经理

签名：熊剑涛

保荐机构董事长

签名：霍　达

招商证券股份有限公司

2020 年 5 月 26 日

招商证券股份有限公司保荐代表人专项授权书

上海证券交易所：

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》及有关文件的规定，我公司同意授权林联儡和康自强同志担任武汉科前生物股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，负责该公司本次发行上市的尽职保荐和持续督导等保荐工作。

特此授权。

（以下无正文）

（本页无正文，为《招商证券股份有限公司关于武汉科前生物股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之保荐代表人专项授权书》之签章页）

保荐代表人签字：林联儡

康自强

法定代表人签字：霍 达

招商证券股份有限公司

2020 年 5 月 26 日

武汉科前生物股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-4
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-92

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2020）第 420ZA9711 号

武汉科前生物股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉科前生物股份有限公司（以下简称科前生物公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科前生物公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度和 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、23和附注五、26。

1、事项描述

科前生物公司2017年度、2018年度、2019年营业收入分别为63,283.49万元、73,530.01万元、50,751.12万元。由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险；销售收入的发生和完整，会对经营成果产生很大的影响，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解及评价与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过抽样检查销售合同，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估产品销售收入的确认政策；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括订单、发货单、出库单、客户签收回执、销售发票等；

（4）通过抽样方式对重大客户销售进行函证；

（5）通过检查银行资金流水及凭证的方式对交易真实性情况进行核实，并对主要客户进行现场走访；

（6）检查资产负债表日前后记录的收入交易，核对发货单、出库单、签收回执，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

（7）检查商业折扣的相关会计处理，并复核年末返利金额的计算过程。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

科前生物公司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，管理层负责评估科前生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科前生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科前生物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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科前生物公司的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科前生物公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就科前生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师 金鑫 420000011685

中国注册会计师

中国注册会计师 李炜 110000152571

中国 · 北京

二〇二〇年五月二十二日

合并资产负债表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	671,043,080.57	610,636,020.03	59,037,346.59
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	五、2	12,227,666.15	11,679,449.61	950,000.00
应收账款	五、3	88,655,882.09	86,916,467.33	61,814,413.23
应收款项融资				
预付款项	五、4	16,620,817.34	2,093,362.32	3,466,593.77
其他应收款	五、5	884,457.74	1,163,118.66	810,017.53
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	62,882,084.36	71,165,299.29	60,347,324.17
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	五、7		110,000,000.00	427,000,000.00
流动资产合计		**852,313,988.25**	**893,653,717.24**	**613,425,695.29**
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				
设定受益计划净资产				
长期股权投资				
其他权益工具投资	五、8	50,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	228,430,303.48	261,165,490.63	273,765,591.41
在建工程	五、10	219,959,396.42	27,061,757.29	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、11	31,620,128.99	32,585,937.24	30,331,745.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12			79,660.19
递延所得税资产	五、13	7,797,283.93	8,646,178.68	6,002,253.97
其他非流动资产	五、14	31,287,382.90	6,739,074.93	8,668,284.50
非流动资产合计		**519,144,495.72**	**336,198,438.77**	**318,847,535.56**
资产总计		**1,371,458,483.97**	**1,229,852,156.01**	**932,273,230.85**

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、15			2,550,000.00
应付账款	五、16	105,510,210.09	40,864,544.99	38,712,670.78
预收款项	五、17	11,081,470.88	18,952,047.87	19,307,776.86
合同负债				
应付职工薪酬	五、18	26,698,182.50	43,362,090.14	31,127,389.65
应交税费	五、19	23,274,838.02	140,195,682.90	46,318,394.91
其他应付款	五、20	40,741,558.31	66,263,353.34	80,028,276.48
其中：应付利息				
应付股利				23,031,840.63
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**207,306,259.80**	**309,637,719.24**	**218,044,508.68**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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、21	39,838,075.88	40,640,471.82	39,515,382.97
递延所得税负债	五、13	5,332,825.71	3,235,128.51	1,300,193.33
其他非流动负债				
非流动负债合计		**45,170,901.59**	**43,875,600.33**	**40,815,576.30**
负债合计		**252,477,161.39**	**353,513,319.57**	**258,860,084.98**
股东权益：				
股本	五、22	360,000,000.00	360,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	五、23	67,092,529.04	67,092,529.04	67,807,189.25
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、24	127,227,472.90	103,069,468.83	63,930,740.91
未分配利润	五、25	564,661,320.64	346,176,838.57	466,346,197.49
归属于母公司股东权益合计		**1,118,981,322.58**	**876,338,836.44**	**673,084,127.65**
少数股东权益				329,018.22
股东权益合计		**1,118,981,322.58**	**876,338,836.44**	**673,413,145.87**
负债和股东权益总计		**1,371,458,483.97**	**1,229,852,156.01**	**932,273,230.85**

公司法定代表人：　主管会计工作的公司负责人：　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、26	**507,511,164.83**	**735,300,094.40**	**632,834,936.72**
减：营业成本	五、26	106,137,144.63	114,524,654.23	98,280,820.25
税金及附加	五、27	3,215,427.22	4,001,723.49	3,297,926.90
销售费用	五、28	84,327,025.58	112,705,495.75	86,136,381.65
管理费用	五、29	35,937,683.75	45,181,301.32	31,318,346.07
研发费用	五、30	47,365,466.23	47,644,956.52	53,055,774.76
财务费用	五、31	-13,442,215.95	-770,027.49	-5,181,462.96
其中：利息费用				
利息收入		13,488,721.56	797,821.48	5,211,069.17
加：其他收益	五、32	22,553,218.59	17,254,206.27	6,581,077.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	12,813,879.33	25,769,415.89	6,449,356.85
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）				
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、34	-6,061,740.69		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,205,336.85	-3,134,353.09	-2,411,759.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	6,983,610.01		
二、营业利润（损失以“-”号填列）		**279,054,263.76**	**451,901,259.65**	**376,545,825.72**
加：营业外收入	五、37	57,926.78	3,149.55	11,420.30
减：营业外支出	五、38	811,559.69	104,758.83	219,373.71
三、利润总额（损失以“-”号填列）		**278,300,630.85**	**451,799,650.37**	**376,337,872.31**
减：所得税费用	五、39	35,658,144.71	62,886,263.00	56,025,668.18
四、净利润（损失以“-”号填列）		**242,642,486.14**	**388,913,387.37**	**320,312,204.13**
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,642,486.14	388,913,387.37	320,312,204.13
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		242,642,486.14	388,969,369.00	320,318,155.02
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-55,981.63	-5,950.89
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分				
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额				
11、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		**242,642,486.14**	**388,913,387.37**	**320,312,204.13**
归属于母公司股东的综合收益总额		242,642,486.14	388,969,369.00	320,318,155.02
归属于少数股东的综合收益总额			-55,981.63	-5,950.89
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.67	1.08	0.89
（二）稀释每股收益		0.67	1.08	0.89

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		461,325,406.40	687,530,175.95	597,701,203.36
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	23,703,263.13	21,150,342.08	15,474,999.45
经营活动现金流入小计		485,028,669.53	708,680,518.03	613,176,202.81
购买商品、接受劳务支付的现金		52,469,284.31	46,153,005.87	64,085,465.11
支付给职工以及为职工支付的现金		107,792,176.19	104,334,100.62	76,446,842.54
支付的各项税费		82,302,537.92	82,766,695.66	53,111,143.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	87,576,259.83	123,591,962.75	81,920,905.70
经营活动现金流出小计		330,140,258.25	356,845,764.89	275,564,356.64
经营活动产生的现金流量净额		**154,888,411.28**	**351,834,753.14**	**337,611,846.17**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		756,000,000.00	1,524,000,000.00	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,062,621.00	25,769,415.89	6,449,356.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、40		11,683,277.69	
投资活动现金流入小计		775,062,621.00	1,561,452,693.58	436,449,356.85
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,735,679.53	31,421,489.76	129,113,879.49
投资支付的现金		1,261,050,000.00	1,207,000,000.00	807,000,000.00
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		1,398,785,679.53	1,238,421,489.76	936,113,879.49
投资活动产生的现金流量净额		**-623,723,058.53**	**323,031,203.82**	**-499,664,522.64**
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权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		2,549,967.90	
筹资活动现金流入小计			2,549,967.90	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,752,253.91	122,279,586.72	47,245,476.38
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40		987,696.80	2,550,004.50
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		85,752,253.91	123,267,283.52	49,795,480.88
筹资活动产生的现金流量净额		**-85,752,253.91**	**-120,717,315.62**	**-49,795,480.88**
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		**-554,586,901.16**	**554,148,641.34**	**-211,848,157.35**
加：期初现金及现金等价物余额		610,629,981.73	56,481,340.39	268,329,497.74
六、期末现金及现金等价物余额		**56,043,080.57**	**610,629,981.73**	**56,481,340.39**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	**360,000,000.00**	**67,092,529.04**				**103,069,468.83**	**346,176,838.57**		**876,338,836.44**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	**360,000,000.00**	**67,092,529.04**				**103,069,468.83**	**346,176,838.57**		**876,338,836.44**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						**24,158,004.07**	**218,484,482.07**		**242,642,486.14**
（一）综合收益总额							242,642,486.14		242,642,486.14
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						24,158,004.07	-24,158,004.07		
1. 提取盈余公积						24,158,004.07	-24,158,004.07		
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本（或资本）									
2. 盈余公积转增股本（或资本）									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	**360,000,000.00**	**67,092,529.04**				**127,227,472.90**	**564,661,320.64**		**1,118,981,322.58**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-11

合并股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	**75,000,000.00**	**67,807,189.25**				**63,930,740.91**	**466,346,197.49**	**329,018.22**	**673,413,145.87**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	**75,000,000.00**	**67,807,189.25**				**63,930,740.91**	**466,346,197.49**	**329,018.22**	**673,413,145.87**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**285,000,000.00**	**-714,660.21**				**39,138,727.92**	**-120,169,358.92**	**-329,018.22**	**202,925,690.57**
（一）综合收益总额							388,969,369.00	-55,981.63	388,913,387.37
（二）股东投入和减少资本		-714,660.21						-273,036.59	-987,696.80
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		-714,660.21						-273,036.59	-987,696.80
（三）利润分配	285,000,000.00					39,138,727.92	-509,138,727.92		-185,000,000.00
1. 提取盈余公积						39,138,727.92	-39,138,727.92		
2. 对股东（或所有者）的分配	285,000,000.00						-470,000,000.00		-185,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本（或资本）									
2. 盈余公积转增股本（或资本）									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	**360,000,000.00**	**67,092,529.04**				**103,069,468.83**	**346,176,838.57**		**876,338,836.44**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-12

合并股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	**75,000,000.00**	**67,807,189.25**				**31,897,536.87**	**238,061,246.51**	**334,969.11**	**413,100,941.74**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	**75,000,000.00**	**67,807,189.25**				**31,897,536.87**	**238,061,246.51**	**334,969.11**	**413,100,941.74**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						**32,033,204.04**	**228,284,950.98**	**-5,950.89**	**260,312,204.13**
（一）综合收益总额							320,318,155.02	-5,950.89	320,312,204.13
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						32,033,204.04	-92,033,204.04		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积						32,033,204.04	-32,033,204.04		
2. 对股东（或所有者）的分配							-60,000,000.00		-60,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本（或资本）									
2. 盈余公积转增股本（或资本）									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	**75,000,000.00**	**67,807,189.25**				**63,930,740.91**	**466,346,197.49**	**329,018.22**	**673,413,145.87**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-13

资产负债表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		641,004,594.95	610,537,495.35	59,005,819.29
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		12,227,666.15	11,679,449.61	950,000.00
应收账款	十四、1	86,885,016.16	86,378,667.70	61,060,423.23
应收款项融资				
预付款项		16,393,784.34	1,983,510.12	3,464,593.77
其他应收款	十四、2	2,827,909.78	2,715,487.12	778,689.57
其中：应收利息				
应收股利				
存货		61,913,826.17	70,810,514.50	60,137,031.69
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			110,000,000.00	427,000,000.00
流动资产合计		**821,252,797.55**	**894,105,124.40**	**612,396,557.55**
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				
设定受益计划净资产				
长期股权投资	十四、3	34,047,696.80	2,387,696.80	1,400,000.00
其他权益工具投资		50,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		227,945,315.47	261,077,377.58	273,689,029.14
在建工程		219,959,396.42	27,061,757.29	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		31,620,128.99	32,585,937.24	30,331,745.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		7,797,283.93	8,646,178.68	6,002,253.97
其他非流动资产		30,491,307.34	6,739,074.93	8,668,284.50
非流动资产合计		**551,911,128.95**	**338,498,022.52**	**320,091,313.10**
资产总计		**1,373,163,926.50**	**1,232,603,146.92**	**932,487,870.65**

资产负债表（续）

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				2,550,000.00
应付账款		105,390,227.49	40,766,409.99	38,735,645.78
预收款项		10,637,705.91	18,227,477.87	19,282,226.86
合同负债				
应付职工薪酬		26,329,896.20	43,193,285.95	31,055,235.16
应交税费		23,253,489.60	140,189,590.08	46,304,491.61
其他应付款		40,697,967.31	66,247,085.04	80,028,276.48
其中：应付利息				
应付股利				23,031,840.63
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**206,309,286.51**	**308,623,848.93**	**217,955,875.89**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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		39,838,075.88	40,640,471.82	39,515,382.97
递延所得税负债		5,332,825.71	3,235,128.51	1,300,193.33
其他非流动负债				
非流动负债合计		**45,170,901.59**	**43,875,600.33**	**40,815,576.30**
负债合计		**251,480,188.10**	**352,499,449.26**	**258,771,452.19**
股东权益：				
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
资本公积		67,807,189.25	67,807,189.25	67,807,189.25
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		127,227,472.90	103,069,468.83	63,930,740.91
未分配利润		566,649,076.25	349,227,039.58	466,978,488.30
股东权益合计		**1,121,683,738.40**	**880,103,697.66**	**673,716,418.46**
负债和股东权益总计		**1,373,163,926.50**	**1,232,603,146.92**	**932,487,870.65**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	**502,488,695.35**	**735,712,299.46**	**631,586,056.62**
减：营业成本	十四、4	104,921,005.68	117,770,632.51	97,638,571.86
税金及附加		3,194,158.11	3,997,250.97	3,295,353.59
销售费用		83,859,297.12	112,357,137.17	85,681,436.62
管理费用		34,092,279.85	40,223,595.27	31,186,557.66
研发费用		46,284,353.65	47,644,956.52	53,055,774.76
财务费用		-12,904,331.63	-771,125.34	-5,182,804.66
其中：利息费用				
利息收入		12,945,166.24	797,295.33	5,210,708.87
加：其他收益		22,553,218.59	17,254,206.27	6,581,077.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	12,520,921.00	25,769,415.89	6,449,356.85
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）				
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）		-5,902,633.96		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,205,336.85	-3,138,183.10	-2,375,964.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,983,610.01		
二、营业利润（损失以“-”号填列）		**277,991,711.36**	**454,375,291.42**	**376,565,637.23**
加：营业外收入		57,926.78	3,000.00	11,333.33
减：营业外支出		811,452.69	104,749.22	219,261.96
三、利润总额（损失以“-”号填列）		**277,238,185.45**	**454,273,542.20**	**376,357,708.60**
减：所得税费用		35,658,144.71	62,886,263.00	56,025,668.18
四、净利润（损失以“-”号填列）		**241,580,040.74**	**391,387,279.20**	**320,332,040.42**
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		241,580,040.74	391,387,279.20	320,332,040.42
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）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分				
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额				
11、其他				
六、综合收益总额		**241,580,040.74**	**391,387,279.20**	**320,332,040.42**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		457,422,066.40	685,401,200.62	596,779,998.36
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		23,671,140.67	21,155,463.38	15,530,150.18
经营活动现金流入小计		481,093,207.07	706,556,664.00	612,310,148.54
购买商品、接受劳务支付的现金		50,045,623.47	45,807,183.38	63,936,758.59
支付给职工以及为职工支付的现金		106,370,467.97	103,637,972.54	75,972,111.07
支付的各项税费		82,125,944.39	82,721,959.60	53,071,768.20
支付其他与经营活动有关的现金		86,310,482.57	122,747,355.72	81,599,154.09
经营活动现金流出小计		324,852,518.40	354,914,471.24	274,579,791.95
经营活动产生的现金流量净额		**156,240,688.67**	**351,642,192.76**	**337,730,356.59**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		726,000,000.00	1,524,000,000.00	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,769,662.67	25,769,415.89	6,449,356.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			11,683,277.69	
投资活动现金流入小计		744,769,662.67	1,561,452,693.58	436,449,356.85
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,074,959.53	31,295,926.76	128,948,002.73
投资支付的现金		1,233,710,000.00	1,207,987,696.80	807,000,000.00
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		1,370,784,959.53	1,239,283,623.56	935,948,002.73
投资活动产生的现金流量净额		**-626,015,296.86**	**322,169,070.02**	**-499,498,645.88**
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权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			2,549,967.90	
筹资活动现金流入小计			2,549,967.90	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,752,253.91	122,279,586.72	47,245,476.38
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				2,550,004.50
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		85,752,253.91	122,279,586.72	49,795,480.88
筹资活动产生的现金流量净额		**-85,752,253.91**	**-119,729,618.82**	**-49,795,480.88**
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		**-555,526,862.10**	**554,081,643.96**	**-211,563,770.17**
加：期初现金及现金等价物余额		610,531,457.05	56,449,813.09	268,013,583.26
六、期末现金及现金等价物余额		**55,004,594.95**	**610,531,457.05**	**56,449,813.09**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**360,000,000.00**	**67,807,189.25**				**103,069,468.83**	**349,227,039.58**	**880,103,697.66**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**360,000,000.00**	**67,807,189.25**				**103,069,468.83**	**349,227,039.58**	**880,103,697.66**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						**24,158,004.07**	**217,422,036.67**	**241,580,040.74**
（一）综合收益总额							241,580,040.74	241,580,040.74
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						24,158,004.07	-24,158,004.07	
1. 提取盈余公积						24,158,004.07	-24,158,004.07	
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	**360,000,000.00**	**67,807,189.25**				**127,227,472.90**	**566,649,076.25**	**1,121,683,738.40**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-18

股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**75,000,000.00**	**67,807,189.25**				**63,930,740.91**	**466,978,488.30**	**673,716,418.46**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**75,000,000.00**	**67,807,189.25**				**63,930,740.91**	**466,978,488.30**	**673,716,418.46**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**285,000,000.00**					**39,138,727.92**	**-117,751,448.72**	**206,387,279.20**
（一）综合收益总额							391,387,279.20	391,387,279.20
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配	285,000,000.00					39,138,727.92	-509,138,727.92	-185,000,000.00
1. 提取盈余公积						39,138,727.92	-39,138,727.92	
2. 对股东（或所有者）的分配	285,000,000.00						-470,000,000.00	-185,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	**360,000,000.00**	**67,807,189.25**				**103,069,468.83**	**349,227,039.58**	**880,103,697.66**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-19

股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**75,000,000.00**	**67,807,189.25**				**31,897,536.87**	**238,679,651.92**	**413,384,378.04**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**75,000,000.00**	**67,807,189.25**				**31,897,536.87**	**238,679,651.92**	**413,384,378.04**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						**32,033,204.04**	**228,298,836.38**	**260,332,040.42**
（一）综合收益总额							320,332,040.42	320,332,040.42
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						32,033,204.04	-92,033,204.04	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积						32,033,204.04	-32,033,204.04	
2. 对股东（或所有者）的分配							-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	**75,000,000.00**	**67,807,189.25**				**63,930,740.91**	**466,978,488.30**	**673,716,418.46**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-20

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

武汉科前生物股份有限公司（以下简称 本公司或公司）前身为武汉科前动物生物制品有限责任公司（以下简称 科前有限公司）。科前有限公司于 2001 年 1 月 11 日在武汉市工商行政管理局领取注册号为 420100000168721 的《企业法人营业执照》。

2014 年 9 月，根据科前有限公司股东会决议和武汉科前生物股份有限公司（筹）发起人协议书的规定，科前有限公司原股东作为发起人，采取发起设立方式将科前有限公司整体变更为股份有限公司，以科前有限公司经审计的净资产额为依据相应折合为公司股份 75,000,000 股，每股面值 1 元。公司于 2014 年 9 月 22 日在武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局办理了工商变更登记。

本公司统一社会信用代码为 91420100725767014Y。截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本为 36,000 万元。

2、公司的注册资本

36,000 万元。

3、公司所属行业性质

公司属于医药制造业中的兽用药品制造行业。

4、公司的业务性质及主要经营活动

生物制品的开发、研制；动物传染病诊断咨询及技术服务；兽药生产、销售（凭许可证在核定期限内经营）；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

公司报告期内主营业务未发生变更。

5、公司的注册地及总部地址

武汉市东湖新技术开发区高新二路 419 号。

6、公司的法定代表人

陈焕春。

7、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于 2020 年 5 月 22 日批准。

8、合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 1 家，为武汉科缘生物发展有限责任公司。详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产、收入等交易事项制定了具体会计政策和会计估计，详见 “附注三 10、金融工具”、“附注三 16、固定资产及其折旧方法”、“附注三 23、收入确认方法”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他费用于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券的交易费用，计入权益性证券的初始确认金额。

购买日是指公司是实际取得对被购买方控制权的日期。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

E、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。

（2）合营企业

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，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。

9、外币业务

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为"财务费用—汇兑损益"计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不

属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

2019 年 1 月 1 日以后

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产

在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收直销客户
- 应收账款组合 2：应收经销客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫款

- 其他应收款组合 3：应收关联方
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额超过 100 万元的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（4）应收票据

公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。针对商业承兑汇票在单独减值测试后，未发生减值再按账龄划分组合，采用账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下:

账　龄	商业承兑汇票计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

（5）预付款项

公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货核算方法

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、周转材料等。

（2）存货的核算

存货取得时按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；周转材料领用时采用

一次摊销法摊销。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据公司相关的管理权限，在期末结账前处理完毕。

（4）存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

①与同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②与非同一控制下的企业合并，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支

出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、投资性房地产核算方法

投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

16、固定资产及其折旧方法

（1）固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

（2）固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（3）固定资产计价

在取得时按实际成本计价。

（4）固定资产折旧

采用年限平均法计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-20	3	6.47-4.85
机器设备	3-10	3	32.33-9.70
运输设备	4	3	24.25
电子设备及其他	3-5	3	32.33-19.40

（5）固定资产减值准备

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

17、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，

资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

19、无形资产核算方法

（1）无形资产计价

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资

产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

（3）无形资产减值准备

年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供

的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入确认方法

（1）销售商品收入的确认方法

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益能够流入公司；④相关的收入和成本能够可靠地计量。

销售商品业务收入确认的具体方法：

公司根据销售合同和销售订单，在将货物发出送达购货方并取得对方签收回执时确认收入。

对于直销模式，在将货物销售给养殖企业等直销客户，公司根据销售合同和销售订单，将货物发出送达购货方并取得签收回执时确认收入。

对于经销模式，公司收到经销商货款后或经审批可赊销后，在约定的时间内按销售订单约定的产品、数量发货，将货物交给经销商或其指定的接收方并取得签收回执时确认收入。

（2）提供服务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿，分别进行会计处理：①已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。②已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。③已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

服务收入确认的具体方法：

公司在服务完成并获得客户确认后确认收入。

（3）提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

当下列条件同时满足时予以确认：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

提供他人使用公司资产取得收入的具体确认方法：

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助核算方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将 2017 年 1 月 1 日前取得的政策性优惠贷款贴息计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起，将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

25、所得税的会计处理方法

（1）所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认。

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（4）公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

① 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报:

以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

27、会计政策、会计估计变更及差错更正

（1）报告期内会计政策变更事项

2017 年度会计政策变更

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至实施日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
在利润表中分别列示"持续经营净利润"和"终止经营净利润"。比较数据相应调整。	2017 年度	
	① 持续经营净利润	320,312,204.13
	② 终止经营净利润	-
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度	
	① 营业外收入	-6,581,077.95
	② 其他收益	6,581,077.95

2018 年度会计政策变更

财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的

通知》（财会【2018】15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，自 2018 年财务报表按照新的格式进行编制，比较数据相应调整。公司根据上述文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表，并对比较期间数据进行重述调整，具体影响如下：

A、变更的内容及受影响的报表项目

原"应收票据"和"应收账款"项目合并计入新增的"应收票据及应收账款"项目。

原"应收利息"、"应收股利"和"其他应收款"项目合并计入"其他应收款"项目。

原"固定资产清理"和"固定资产"项目合并计入"固定资产"项目。

原"工程物资"和"在建工程"项目合并计入"在建工程"项目。

原"应付票据"和"应付账款"项目合并计入新增的"应付票据及应付账款"项目。

原"应付利息"、"应付股利"和"其他应付款"项目合并计入"其他应付款"项目。

原"专项应付款"和"长期应付款"项目合并计入"长期应付款"项目。

新增"研发费用"项目，原计入"管理费用"项目的研发费用单独列示为"研发费用"项目。

在"财务费用"项目下列示"利息费用"和"利息收入"明细项目。

B、比较期间重述的影响金额

变更前列报报表项目及金额		变更后列报报表项目及金额	
项目	2017 年度	项目	2017 年度
应收票据	950,000.00	应收票据及应收账款	62,764,413.23
应收账款	61,814,413.23		
应收利息	--		
应收股利	--	其他应收款	810,017.53
其他应收款	810,017.53		
固定资产	273,765,591.41	固定资产	273,765,591.41
固定资产清理	--		
在建工程	--	在建工程	--
工程物资	--		
应付票据	2,550,000.00	应付票据及应付账款	41,262,670.78
应付账款	38,712,670.78		
应付利息	--		
应付股利	23,031,840.63	其他应付款	80,028,276.48
其他应付款	56,996,435.85		

变更前列报报表项目及金额		变更后列报报表项目及金额	
项目	2017 年度	项目	2017 年度
专项应付款	--	长期应付款	--
长期应付款	--		--
管理费用	84,374,120.83	管理费用	30,934,346.07
		研发费用	53,439,774.76
		财务费用	-5,181,462.96
财务费用	-5,181,462.96	其中：利息费用	--
		利息收入	5,211,069.17

上述会计政策变更事项已经公司于 2018 年 6 月 4 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过。

2019 年会计政策变更

① 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将"应收票据及应收账款"行项目拆分为"应收票据"及"应收账款"；将"应付票据及应付账款"行项目拆分为"应付票据"及"应付账款"。

本公司对可比期间的比较数据按照财会【2019】6 号文进行调整。

该会计政策变更由公司于 2019 年 7 月 19 日召开的第二届董事会第九次会议批准。财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

② 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（以下统称"新金融工具准则"），本公司于 2019 年 7 月 19 日召开的第二届董事会第九次会议 ，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

③ 新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（以下简称"新非货币性交换准则"），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④ 新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称"新债务重组准则"），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会【2019】6 号文件的规定，"营业外收入"和"营业外支出"项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更。

（3）差错更正

2017 年 3 月之前，本公司高管人员存在个人银行卡转入公司以研发费用支出等名义支出的资金和收取个别养殖场转账资金的行为。本公司采用追述重述法对前期差错进行更正。

上述追溯调整对本公司本次申报财务报表的影响：调增 2017 年度管理费用-职工薪酬 384,000 元，调减 2017 年度研发费用-材料费 384,000 元，调增 2019 年度应交税费-企业所得税 172,998.45 元。

四、税项

1、流转税及附加税费

项 目	计税基础	税 率
增值税	应税收入	免税、17%、16%、13%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	1.5%
其他	按国家和地方有关规定计算缴纳	

根据财税【2014】57 号《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，公司生产销售用微生物、微生物代解产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，增值税征收率由 6%调整为 3%。

根据鄂政办发【2016】27 号文《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》，阶段性下调企业地方教育附加征收率，从 2016 年 5 月 1 日起，将企业地方教育附加征收由 2%下调至 1.5%。

2、企业所得税

2017 年 11 月 28 日，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《GR201742000303 号高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据企业所得税法规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2017、2018、2019 年度，附注中本期特指 2019 年。

1、货币资金

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	--	63.19	63.19
银行存款	671,043,080.57	610,629,918.54	56,481,277.20
其他货币资金	--	6,038.30	2,556,006.20
合　计	**671,043,080.57**	**610,636,020.03**	**59,037,346.59**
其中：存放在境外的款项总额	--	--	--

说明：

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，公司银行存款中包括到期日在三个月以上的定期存款 615,000,000 元；

（2）货币资金 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 551,598,673.44 元，幅度为 934.32%，主要是理财产品到期赎回所致；

（3）其他货币资金为项目保函保证金和开具应付票据所需存入银行的保证金，除其他货币资金中存入银行的保证金外，报告期末本公司不存在抵押、质押或有潜在收回风险的款项。

（4）各报告期末货币资金所有权受限制的情况见“附注五 42、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

种　类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	448,220.00	1,783,973.00	950,000.00
商业承兑汇票	12,399,417.00	10,416,291.17	--
减：应收票据坏账准备	619,970.85	520,814.56	--
合　计	**12,227,666.15**	**11,679,449.61**	**950,000.00**

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票

据明细列示如下:

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,000,000.00	--
商业承兑票据	--	4,269,206.50
合　计	**6,000,000.00**	**4,269,206.50**

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据明细列示如下:

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,302,524.00	--
商业承兑票据	--	2,000,000.00
合　计	**25,302,524.00**	**2,000,000.00**

截至 2017 年 12 月 31 日，公司已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据明细列示如下:

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,950,000.00	--
商业承兑票据	--	--
合　计	**1,950,000.00**	**--**

（2）按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备										
其中:										
银行承兑汇票	448,220.00	3.49	--	--	448,220.00	1,783,973.00	14.62	--	--	1,783,973.00
商业承兑汇票	12,399,417.00	96.51	619,970.85	5.00	11,779,446.15	10,416,291.17	85.38	520,814.56	5.00	9,895,476.61
合 计	**12,847,637.00**	**100.00**	**619,970.85**	**4.83**	**12,227,666.15**	**12,200,264.17**	**100.00**	**520,814.56**	**4.27**	**11,679,449.61**

说明:

①应收票据 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 11,250,264.17 元，幅度为 1,184.24%，主要原因是当期收入增长、票据结算的货款相应增加。

②截至各报告期末，公司不存在已质押的应收票据。

③截至各报告期末，公司不存在因出票人无力履约而将欠款转为应收账款的票据。

④截至各报告期末，应收票据余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	90,412,817.32	89,310,406.41	64,339,828.42
1 至 2 年	7,786,406.07	1,973,767.10	583,489.20
2 至 3 年	814,774.20	294,171.00	135,351.31
3 至 4 年	221,725.00	79,676.31	104,170.00
4 至 5 年	70,076.31	100,079.50	30,349.50
5 年以上	91,630.00	56,540.00	34,900.00
小 计	**99,397,428.90**	**91,814,640.32**	**65,228,088.43**
减：坏账准备	10,741,546.81	4,898,172.99	3,413,675.20
合 计	**88,655,882.09**	**86,916,467.33**	**61,814,413.23**

说明：

①应收账款 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 26,586,551.89 元，幅度为 40.76%，主要是业务规模扩大，应收货款大幅增长导致。

②各报告期末的应收账款余额中，应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项和其他关联方的款项情况详见“附注九、关联方及关联交易”。

（2）按坏账计提方法分类披露

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
按单项计提坏账准备	11,157,237.66	11.22	5,578,618.83	50.00	5,578,618.83
按组合计提坏账准备	88,240,191.24	88.78	5,162,927.98	5.85	83,077,263.26
其中：					
应收直销客户	86,140,928.48	97.62	5,009,719.72	5.82	81,131,208.76
应收经销客户	2,099,262.76	2.38	153,208.26	7.30	1,946,054.50
合 计	**99,397,428.90**	**100.00**	**10,741,546.81**	**10.81**	**88,655,882.09**

续上表：

种 类	2019.01.01				
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额

按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	91,814,640.32	100.00	4,898,172.99	5.33	86,916,467.33
其中：					
应收直销客户	88,396,910.72	96.28	4,686,854.21	5.30	83,710,056.51
应收经销客户	3,417,729.60	3.72	211,318.78	6.18	3,206,410.82
合　计	**91,814,640.32**	**100.00**	**4,898,172.99**	**5.33**	**86,916,467.33**

按单项计提坏账准备：

名　称	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%	计提理由
湖北襄大农牧集团股份有限公司	11,157,237.66	5,578,618.83	50.00	客户信用状况恶化

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	77,473,059.40	3,873,652.97	5.00
1 至 2 年	7,508,243.57	750,824.36	10.00
2 至 3 年	813,194.20	162,638.84	20.00
3 至 4 年	219,625.00	109,812.50	50.00
4 至 5 年	70,076.31	56,061.05	80.00
5 年以上	56,730.00	56,730.00	100.00
合　计	**86,140,928.48**	**5,009,719.72**	**5.82**

组合计提项目：应收经销客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	1,782,520.26	89,126.01	5.00
1 至 2 年	278,162.50	27,816.25	10.00
2 至 3 年	1,580.00	316.00	20.00
3 至 4 年	2,100.00	1,050.00	50.00
4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	34,900.00	34,900.00	100.00
合　计	**2,099,262.76**	**153,208.26**	**7.30**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	91,814,640.32	100.00	4,898,172.99	5.33	86,916,467.33
其中：账龄组合	91,814,640.32	100.00	4,898,172.99	5.33	86,916,467.33
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	91,814,640.32	100.00	4,898,172.99	5.33	86,916,467.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**91,814,640.32**	**100.00**	**4,898,172.99**	**5.33**	**86,916,467.33**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账　龄	2018.12.31			
	金　额	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	89,310,406.41	4,465,520.32	5.00	84,844,886.09
1 至 2 年	1,973,767.10	197,376.71	10.00	1,776,390.39
2 至 3 年	294,171.00	58,834.20	20.00	235,336.80
3 至 4 年	79,676.31	39,838.16	50.00	39,838.15
4 至 5 年	100,079.50	80,063.60	80.00	20,015.90
5 年以上	56,540.00	56,540.00	100.00	--
合　计	**91,814,640.32**	**4,898,172.99**	**5.33**	**86,916,467.33**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	65,228,088.43	100.00	3,413,675.20	5.23	61,814,413.23
其中：账龄组合	65,228,088.43	100.00	3,413,675.20	5.23	61,814,413.23
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	65,228,088.43	100.00	3,413,675.20	5.23	61,814,413.23

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**65,228,088.43**	**100.00**	**3,413,675.20**	**5.23**	**61,814,413.23**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2017.12.31			
	金　额	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	64,339,828.42	3,216,991.42	5.00	61,122,837.00
1 至 2 年	583,489.20	58,348.92	10.00	525,140.28
2 至 3 年	135,351.31	27,070.26	20.00	108,281.05
3 至 4 年	104,170.00	52,085.00	50.00	52,085.00
4 至 5 年	30,349.50	24,279.60	80.00	6,069.90
5 年以上	34,900.00	34,900.00	100.00	--
合　计	**65,228,088.43**	**3,413,675.20**	**5.23**	**61,814,413.23**

说明：报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	4,898,172.99
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	4,898,172.99
本期计提	5,890,323.82
本期核销	46,950.00
2019.12.31	10,741,546.81

说明：本期计提坏账准备金额 5,890,323.82 元，无收回的坏账准备；2018 年度计提坏账准备金额 1,484,887.79 元，无收回的坏账准备；2017 年度计提坏账准备金额 2,039,743.92 元，无收回的坏账准备。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

报告期	核销金额	应收账款核销说明
2019 年度	46,950.00	核销已报管理层审批
2018 年度	390.00	核销已报管理层审批
2017 年度	972,671.50	核销已报管理层审批

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2019.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广西扬翔股份有限公司	非关联方	12,788,487.92	12.87	653,157.13
湖北襄大农牧集团股份有限公司	非关联方	11,157,237.66	11.23	5,578,618.83
牧原食品股份有限公司	非关联方	10,312,210.00	10.37	515,950.50
江西正邦科技股份有限公司	非关联方	7,010,481.67	7.05	350,524.08
山西新大象养殖股份有限公司	非关联方	6,407,700.00	6.45	320,385.00
合　计		**47,676,117.25**	**47.97**	**7,418,635.54**

续上表:

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
牧原食品股份有限公司	非关联方	12,124,590.00	13.21	606,229.50
宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	9,965,141.30	10.85	498,257.07
温氏食品集团股份有限公司	非关联方	7,406,021.00	8.07	383,602.55
中粮肉食投资有限公司	关联方	6,327,184.40	6.89	318,639.22
广西扬翔股份有限公司	非关联方	5,018,184.92	5.47	251,406.51
合　计		**40,841,121.62**	**44.49**	**2,058,134.85**

续上表:

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
牧原食品股份有限公司	非关联方	10,947,395.00	16.78	547,369.75
广西扬翔股份有限公司	非关联方	8,227,235.00	12.61	411,431.75
温氏食品集团股份有限公司	非关联方	8,133,620.00	12.47	408,334.75
中粮肉食投资有限公司	关联方	4,953,724.00	7.59	249,358.20

宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	4,702,335.36	7.21	235,116.77
合　计		**36,964,309.36**	**56.66**	**1,851,611.22**

（6）各报告期末，公司无所有权受限制的应收账款。

（7）各报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	16,461,642.28	99.04	1,600,408.90	76.45	3,048,059.54	87.92
1 至 2 年	66,284.26	0.40	461,402.42	22.04	182,241.00	5.26
2 至 3 年	70,419.80	0.42	31,551.00	1.51	227,767.63	6.57
3 年以上	22,471.00	0.14	--	--	8,525.60	0.25
合　计	**16,620,817.34**	**100.00**	**2,093,362.32**	**100.00**	**3,466,593.77**	**100.00**

说明：

①预付款项 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 14,527,455.02 元，幅度 693.98%，主要是公司预付合作费所致；预付款项 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额减少 1,373,231.45 元，幅度为 39.61%，主要是公司 2018 年度预付材料款减少所致。

②各报告期末，预付款项余额中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

③各报告期末，预付款项余额中不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 14,360,000.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 86.40%。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 690,505.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 32.99%。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 1,273,730.05 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 36.74%。

5、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	884,457.74	1,163,118.66	810,017.53
合 计	**884,457.74**	**1,163,118.66**	**810,017.53**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	317,706.80	896,679.03	607,308.04
1 至 2 年	488,805.65	202,633.76	144,281.00
2 至 3 年	102,209.00	104,799.00	74,269.20
3 至 4 年	93,000.00	72,220.00	80,559.00
4 至 5 年	72,220.00	44,770.00	17,635.65
5 年以上	72,780.65	32,020.65	14,385.00
小 计	**1,146,722.10**	**1,353,122.44**	**938,437.89**
减：坏账准备	262,264.36	190,003.78	128,420.36
合 计	**884,457.74**	**1,163,118.66**	**810,017.53**

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	870,705.00	231,805.00	638,900.00	814,535.00	143,056.50	671,478.50	683,994.00	100,434.10	583,559.90
代垫款	276,017.10	30,459.36	245,557.74	533,260.08	46,680.91	486,579.17	251,674.69	27,540.42	224,134.27
其他款项	-	-	-	5,327.36	266.37	5,060.99	2,769.20	445.84	2,323.36
合 计	1,146,722.10	262,264.36	884,457.74	1,353,122.44	190,003.78	1,163,118.66	938,437.89	128,420.36	810,017.53

说明：其他应收款 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 414,684.55 元，幅度为 44.19%，主要是代垫款金增加所致。

各报告期末，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

③各报告期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2019.01.01	190,003.78	--	--	190,003.78
期初其他应收款账面余额在本期:	--	--	--	--
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	72,260.58	--	--	72,260.58
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019.12.31	**262,264.36**	**--**	**--**	**262,264.36**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

类 别	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	1,353,122.44	100.00	190,003.78	14.04	1,163,118.66
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	1,353,122.44	100.00	190,003.78	14.04	1,163,118.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	**1,353,122.44**	**100.00**	**190,003.78**	**14.04**	**1,163,118.66**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2018.12.31			
	金 额	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	896,679.03	44,833.95	5.00	851,845.08
1 至 2 年	202,633.76	20,263.38	10.00	182,370.38
2 至 3 年	104,799.00	20,959.80	20.00	83,839.20
3 至 4 年	72,220.00	36,110.00	50.00	36,110.00
4 至 5 年	44,770.00	35,816.00	80.00	8,954.00

5 年以上	32,020.65	32,020.65	100.00	-
合　计	**1,353,122.44**	**190,003.78**	**14.04**	**1,163,118.66**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	938,437.89	100.00	128,420.36	13.68	810,017.53
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	938,437.89	100.00	128,420.36	13.68	810,017.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合　计	**938,437.89**	**100.00**	**128,420.36**	**13.68**	**810,017.53**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账　龄	2017.12.31			
	金　额	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	607,308.04	30,365.40	5.00	576,942.64
1 至 2 年	144,281.00	14,428.10	10.00	129,852.90
2 至 3 年	74,269.20	14,853.84	20.00	59,415.36
3 至 4 年	80,559.00	40,279.50	50.00	40,279.50
4 至 5 年	17,635.65	14,108.52	80.00	3,527.13
5 年以上	14,385.00	14,385.00	100.00	--
合　计	**938,437.89**	**128,420.36**	**13.68**	**810,017.53**

说明：报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	190,003.78
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	190,003.78
本期计提	72,260.58

本期核销	--
2019.12.31	262,264.36

说明：本期计提坏账准备金额 72,260.58 元，无收回的坏账准备；2018 年度计提坏账准备金额 61,583.42 元，无收回的坏账准备；2017 年度计提坏账准备金额 37,203.74 元，无收回的坏账准备。

⑤报告期内无实际核销的其他应收款。

⑥各报告期期末按欠款方归集的的其他应收款期末余额前五名单位情况

名　称	与本公司关系	2019.12.31	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	非关联方	360,000.00	1-2 年	31.39	36,000.00	保证金
张芬	非关联方	80,000.00	1 年以内	6.98	4,000.00	员工备用金
河南双汇投资股份有限公司	非关联方	50,000.00	4-5 年	4.36	40,000.00	保证金
江苏雨润肉类产业集团有限公司	非关联方	50,000.00	3-4 年	4.36	25,000.00	保证金
河北双鸽食品股份有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	4.36	5,000.00	保证金
合　计		**590,000.00**		**51.45**	**110,000.00**	

续上表：

名　称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	非关联方	360,000.00	1 年以内	26.61	18,000.00	保证金
张成乡	非关联方	136,566.76	0-2 年	10.09	10,028.93	员工备用金
柯浩	非关联方	100,000.00	1 年以内	7.39	5,000.00	员工备用金
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联方	50,000.00	3-4 年	3.70	25,000.00	保证金
江苏雨润肉类产业集团有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	3.70	10,000.00	保证金
合　计		**696,566.76**		**51.49**	**68,028.93**	

续上表：

名　称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质

内蒙古自治区动物疫病预防控制中心	非关联方	220,432.00	0-2 年	23.49	11,043.20	保证金
张成乡	非关联方	107,131.76	1 年以内	11.42	5,356.59	员工备用金
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	5.33	10,000.00	保证金
江苏雨润肉类产业集团有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	5.33	5,000.00	保证金
江西省动物疫病预防控制中心	非关联方	46,200.00	1 年以内	4.92	2,310.00	保证金
合　计		**473,763.76**		**50.49**	**33,709.79**	

⑦各报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

⑧各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

6、存货

（1）存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	17,381,842.03	201,311.44	17,180,530.59	19,716,460.20	110,823.94	19,605,636.26	14,681,982.51	80,644.23	14,601,338.28
周转材料	10,197,151.55	51,318.31	10,145,833.24	6,731,644.45	28,772.71	6,702,871.74	6,575,017.94	--	6,575,017.94
在产品	2,319,431.06	--	2,319,431.06	1,176,815.24	--	1,176,815.24	497,226.87	--	497,226.87
自制半成品	16,841,312.52	856,141.60	15,985,170.92	29,229,965.83	724,838.66	28,505,127.17	24,910,102.99	227,549.51	24,682,553.48
库存商品	17,487,280.70	236,162.15	17,251,118.55	15,458,125.12	283,276.24	15,174,848.88	14,017,805.33	26,617.73	13,991,187.60
合　计	**64,227,017.86**	**1,344,933.50**	**62,882,084.36**	**72,313,010.84**	**1,147,711.55**	**71,165,299.29**	**60,682,135.64**	**334,811.47**	**60,347,324.17**

续上表：

（2）存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	110,823.94	90,487.50	--	--	--	201,311.44
周转材料	28,772.71	22,545.60	--	--	--	51,318.31
自制半成品	724,838.66	856,141.60	--	--	724,838.66	856,141.60
库存商品	283,276.24	236,162.15	--	--	283,276.24	236,162.15
合　计	**1,147,711.55**	**1,205,336.85**	**--**	**--**	**1,008,114.90**	**1,344,933.50**

续上表：

存货种类	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31

		计提	其他	转回	转销	
原材料	80,644.23	30,179.71	--	--	--	110,823.94
周转材料	--	28,772.71	--	--	--	28,772.71
自制半成品	227,549.51	724,838.66	--	--	227,549.51	724,838.66
库存商品	26,617.73	283,276.24	--	--	26,617.73	283,276.24
合　计	**334,811.47**	**1,067,067.32**	**--**	**--**	**254,167.24**	**1,147,711.55**

续上表:

存货种类	2017.01.01	本年增加		本年减少		2017.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	--	80,644.23	--	--	--	80,644.23
自制半成品	75,128.43	227,549.51	--	--	75,128.43	227,549.51
库存商品	6,074.83	26,617.73	--	--	6,074.83	26,617.73
合　计	**81,203.26**	**334,811.47**	**--**	**--**	**81,203.26**	**334,811.47**

7、其他流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	--	110,000,000.00	427,000,000.00

说明：其他流动资产 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额减少 110,000,000.00 元，幅度为 100.00%，主要是公司购买的理财产品赎回所致；其他流动资产 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额减少 317,000,000.00 元，幅度为 74.24%，主要是公司购买的理财产品赎回所致。

8、其他权益工具投资

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司	50,000.00	--	--

说明：惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司成立于 2019 年 3 月，由公司与中国兽药协会、普莱柯生物工程股份有限公司等共同出资成立，注册资本为 1,450 万元。其中，公司认缴出资 50 万元，实缴出资 5 万元。

9、固定资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	228,430,303.48	261,165,490.63	273,765,591.41
固定资产清理	--	--	--
合　计	**228,430,303.48**	**261,165,490.63**	**273,765,591.41**

（1） 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2019.01.01	**145,546,933.23**	**214,317,356.54**	**2,736,241.27**	**26,063,803.38**	**388,664,334.42**
2.本期增加金额	--	**1,432,200.00**	--	**5,793,047.92**	**7,225,247.92**
购置	--	1,340,200.00	--	2,582,989.00	3,923,189.00
在建工程转入	--	92,000.00		3,210,058.92	3,302,058.92
3.本期减少金额	**9,472,426.69**	**11,960,227.14**	**2,800.00**	**2,287,709.50**	**23,723,163.33**
处置或报废	9,472,426.69	11,960,227.14	2,800.00	2,287,709.50	23,723,163.33
4. 2019.12.31	**136,074,506.54**	**203,789,329.40**	**2,733,441.27**	**29,569,141.80**	**372,166,419.01**
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	**24,978,938.70**	**90,768,849.31**	**2,162,743.03**	**9,588,312.75**	**127,498,843.79**
2.本期增加金额	**8,087,572.86**	**22,932,796.10**	**281,089.58**	**4,081,146.69**	**35,382,605.23**
计提	8,087,572.86	22,932,796.10	281,089.58	4,081,146.69	35,382,605.23
3.本期减少金额	**5,685,075.91**	**11,370,473.38**	**2,716.00**	**2,087,068.20**	**19,145,333.49**
处置或报废	5,685,075.91	11,370,473.38	2,716.00	2,087,068.20	19,145,333.49
4. 2019.12.31	**27,381,435.65**	**102,331,172.03**	**2,441,116.61**	**11,582,391.24**	**143,736,115.53**
三、减值准备					
1. 2019.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2019.12.31	**108,693,070.89**	**101,458,157.37**	**292,324.66**	**17,986,750.56**	**228,430,303.48**
2. 2019.01.01	**120,567,994.53**	**123,548,507.23**	**573,498.24**	**16,475,490.63**	**261,165,490.63**

续上表:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2018.01.01	**145,546,933.23**	**208,352,054.54**	**3,029,701.27**	**11,990,177.53**	**368,918,866.57**
2.本年增加金额	--	6,250,328.00	185,700.00	14,525,322.85	20,961,350.85
购置	--	6,250,328.00	185,700.00	14,525,322.85	20,961,350.85
3.本年减少金额	--	285,026.00	479,160.00	451,697.00	1,215,883.00
处置或报废	--	285,026.00	479,160.00	451,697.00	1,215,883.00

4. 2018.12.31	**145,546,933.23**	**214,317,356.54**	**2,736,241.27**	**26,063,803.38**	**388,664,334.42**
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	**16,890,444.78**	**67,906,971.97**	**2,356,812.79**	**7,999,045.62**	**95,153,275.16**
2.本年增加金额	8,088,493.92	23,072,714.09	270,715.44	2,025,842.01	33,457,765.46
计提	8,088,493.92	23,072,714.09	270,715.44	2,025,842.01	33,457,765.46
3.本年减少金额	--	210,836.75	464,785.20	436,574.88	1,112,196.83
处置或报废	--	210,836.75	464,785.20	436,574.88	1,112,196.83
4. 2018.12.31	**24,978,938.70**	**90,768,849.31**	**2,162,743.03**	**9,588,312.75**	**127,498,843.79**
三、减值准备					
1. 2018.01.01	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
2.本年增加金额	--	--	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**
四、账面价值					
1. 2018.12.31	**120,567,994.53**	**123,548,507.23**	**573,498.24**	**16,475,490.63**	**261,165,490.63**
2. 2018.01.01	**128,656,488.45**	**140,445,082.57**	**672,888.48**	**3,991,131.91**	**273,765,591.41**

续上表:

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值:					
1. 2017.01.01	**77,430,490.12**	**151,709,168.73**	**3,711,272.37**	**9,748,963.63**	**242,599,894.85**
2.本年增加金额	68,116,443.11	57,358,415.06	89,830.90	2,409,956.10	127,974,645.17
购置	68,116,443.11	57,358,415.06	89,830.90	2,409,956.10	127,974,645.17
3.本年减少金额	--	715,529.25	771,402.00	168,742.20	1,655,673.45
处置或报废	--	715,529.25	771,402.00	168,742.20	1,655,673.45
4. 2017.12.31	**145,546,933.23**	**208,352,054.54**	**3,029,701.27**	**11,990,177.53**	**368,918,866.57**
二、累计折旧					
1. 2017.01.01	**12,930,572.37**	**51,212,694.49**	**2,561,268.61**	**6,996,924.90**	**73,701,460.37**
2.本年增加金额	3,959,872.41	17,191,149.24	543,804.78	1,163,403.69	22,858,230.12
计提	3,959,872.41	17,191,149.24	543,804.78	1,163,403.69	22,858,230.12
3.本年减少金额	--	496,871.76	748,260.60	161,282.97	1,406,415.33
处置或报废	--	496,871.76	748,260.60	161,282.97	1,406,415.33
4. 2017.12.31	**16,890,444.78**	**67,906,971.97**	**2,356,812.79**	**7,999,045.62**	**95,153,275.16**
三、减值准备					

1. 2017.01.01	--	--	--	--	--
2.本年增加金额	--	--	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2017.12.31	**128,656,488.45**	**140,445,082.57**	**672,888.48**	**3,991,131.91**	**273,765,591.41**
2. 2017.01.01	**64,499,917.75**	**100,496,474.24**	**1,150,003.76**	**2,752,038.73**	**168,898,434.48**

说明：

①根据公司与华中农大签订《资产移交协议》及补充协议，公司已于 2019 年 12 月 31 日前完成了位于武汉市洪山区狮子山街 1 号（野芷湖北岸）的兽用生物制品生产车间的搬迁和移交工作。

②截至各报告期末，公司无固定资产所有权受限制的情况。

③公司于报告期各期末对各项固定资产进行检查，未发现因现有固定资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

④截至各报告期末，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

10、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房工程	217,976,996.42	--	217,976,996.42	26,341,757.29	--	26,341,757.29	--	--	--
其他零星工程	1,982,400.00	--	1,982,400.00	720,000.00	--	720,000.00	--	--	--
合 计	**219,959,396.42**	**--**	**219,959,396.42**	**27,061,757.29**	**--**	**27,061,757.29**	**--**	**--**	**--**

重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
动物生物制品产业化建设项目一期	26,341,757.29	191,635,239.13	--	--	--	--	--	217,976,996.42

续上表：

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2018.12.31
动物生物制品产业化建设项目一期	--	26,341,757.29	--	--	--	--	--	26,341,757.29

重要在建工程项目变动情况（续）：

截至 2019 年 12 月 31 日：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
动物生物制品产业化建设项目一期	317,380,000.00	77.10	77.10	自有

截至 2018 年 12 月 31 日：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
动物生物制品产业化建设项目一期	317,380,000.00	8.30	8.30	自有

说明：

①在建工程 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 192,897,639.13 元，幅度为 712.81%，主要是公司厂房工程施工进度增加所致。

②公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

项　目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2019.01.01	**31,435,856.00**	**425,460.00**	**5,000,000.00**	**36,861,316.00**
2.本期增加金额	--	--	800,000.00	800,000.00
购置	--	--	800,000.00	800,000.00
3.本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2019.12.31	**31,435,856.00**	**425,460.00**	**5,800,000.00**	**37,661,316.00**
二、累计摊销				
1. 2019.01.01	**3,386,769.43**	**255,276.00**	**633,333.33**	**4,275,378.76**
2.本期增加金额	669,928.92	42,546.00	1,053,333.33	1,765,808.25
计提	669,928.92	42,546.00	1,053,333.33	1,765,808.25
3.本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--

4. 2019.12.31	**4,056,698.35**	**297,822.00**	**1,686,666.66**	**6,041,187.01**
三、减值准备				
1. 2019.01.01	**--**	**--**	**--**	**--**
2.本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2019.12.31	**--**	**--**	**--**	**--**
四、账面价值				
1. 2019.12.31	**27,379,157.65**	**127,638.00**	**4,113,333.34**	**31,620,128.99**
2. 2019.01.01	**28,049,086.57**	**170,184.00**	**4,366,666.67**	**32,585,937.24**

续上表:

项　目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018.01.01	**31,435,856.00**	**425,460.00**	**1,500,000.00**	**33,361,316.00**
2.本年增加金额	--	--	3,500,000.00	3,500,000.00
购置	--	--	3,500,000.00	3,500,000.00
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2018.12.31	**31,435,856.00**	**425,460.00**	**5,000,000.00**	**36,861,316.00**
二、累计摊销				
1. 2018.01.01	**2,716,840.51**	**212,730.00**	**100,000.00**	**3,029,570.51**
2.本年增加金额	669,928.92	42,546.00	533,333.33	1,245,808.25
计提	669,928.92	42,546.00	533,333.33	1,245,808.25
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2018.12.31	**3,386,769.43**	**255,276.00**	**633,333.33**	**4,275,378.76**
三、减值准备				
1. 2018.01.01	**--**	**--**	**--**	**--**
2.本年增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2018.12.31	**--**	**--**	**--**	**--**
四、账面价值				
1. 2018.12.31	**28,049,086.57**	**170,184.00**	**4,366,666.67**	**32,585,937.24**
2. 2018.01.01	**28,719,015.49**	**212,730.00**	**1,400,000.00**	**30,331,745.49**

续上表:

项　目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2017.01.01	**21,008,000.00**	**425,460.00**	**--**	**21,433,460.00**
2.本年增加金额	10,427,856.00	--	1,500,000.00	11,927,856.00
购置	10,427,856.00	--	1,500,000.00	11,927,856.00
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2017.12.31	**31,435,856.00**	**425,460.00**	**1,500,000.00**	**33,361,316.00**
二、累计摊销				
1. 2017.01.01	**2,275,866.47**	**170,184.00**	**--**	**2,446,050.47**
2.本年增加金额	440,974.04	42,546.00	100,000.00	583,520.04
计提	440,974.04	42,546.00	100,000.00	583,520.04
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2017.12.31	**2,716,840.51**	**212,730.00**	**100,000.00**	**3,029,570.51**
三、减值准备				
1. 2017.01.01	**--**	**--**	**--**	**--**
2.本年增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2017.12.31	**--**	**--**	**--**	**--**
四、账面价值				
1. 2017.12.31	**28,719,015.49**	**212,730.00**	**1,400,000.00**	**30,331,745.49**
2. 2017.01.01	**18,732,133.53**	**255,276.00**	**--**	**18,987,409.53**

说明:

（1）截至各报告期末，公司无无形资产所有权受限制的情况。

（2）公司于报告期各期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

（3）报告期内，公司无通过内部研发形成的无形资产。

（4）报告期内，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少		2018.12.31
			本年摊销	其他减少	
租赁费	59,937.75	83,235.00	143,172.75	--	--
装修费	19,722.44	--	19,722.44	--	--
合　计	**79,660.19**	**83,235.00**	**162,895.19**	**--**	**--**

续上表:

项　目	2017.01.01	本年增加	本年减少		2017.12.31
			本年摊销	其他减少	
租赁费	51,080.28	160,701.76	151,844.29	--	59,937.75
装修费	67,055.72	--	47,333.28	--	19,722.44
合　计	**118,136.00**	**160,701.76**	**199,177.57**	**--**	**79,660.19**

说明:长期待摊费用 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额减少 79,660.19 元，幅度为 100%，主要是公司本期装修款摊销完毕所致。

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产负债/	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产负债/	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产负债/
递延所得税资产:						
资产减值准备	12,794,650.56	1,919,197.59	6,694,794.65	1,004,219.20	3,811,168.79	571,675.32
政府补助递延收益	10,359,330.57	1,553,899.59	9,208,984.35	1,381,347.65	6,126,636.94	918,995.54
计提的商业折扣	28,827,911.66	4,324,186.75	41,737,412.19	6,260,611.83	30,077,220.74	4,511,583.11
小　计	**51,981,892.79**	**7,797,283.93**	**57,641,191.19**	**8,646,178.68**	**40,015,026.47**	**6,002,253.97**
递延所得税负债:						
固定资产加速折旧	30,412,838.07	4,561,925.71	21,567,523.43	3,235,128.51	8,667,955.53	1,300,193.33
应计利息	5,139,333.33	770,900.00	--	--	--	--
小　计	**35,552,171.40**	**5,332,825.71**	**21,567,523.43**	**3,235,128.51**	**8,667,955.53**	**1,300,193.33**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
因计提资产减值准备形成可抵扣暂时性差异	174,064.96	61,908.23	65,738.24
可抵扣亏损	1,994,358.48	3,270,593.38	810,554.05
合　计	**2,168,423.44**	**3,332,501.61**	**876,292.29**

说明：递延所得税资产 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 2,643,924.71 元，幅度为 44.05%，主要是公司规模扩大，计提但不得当期税前扣除的商业折扣增加所致。递延所得税负债 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 1,934,935.18 元，幅度为 148.82%，主要是公司固定资产加速折旧增加所致。

14、其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产款项	25,609,294.01	6,739,074.93	8,668,284.50
定期存款利息	5,678,088.89	--	--
合　计	**31,287,382.90**	**6,739,074.93**	**8,668,284.50**

说明：其他非流动资产 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 24,548,307.97 元，幅度为 364.27%，主要是公司预付的设备、工程款和定期存款应计利息增加所致。

15、应付票据

种　类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	--	--	2,550,000.00

说明：

（1）各报告期末，应付票据中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

（2）各报告期末，不存在到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	105,510,210.09	40,864,544.99	38,712,670.78

说明：

（1）应付账款 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 64,645,665.10 元，幅度 158.19%，主要是工程、设备款采购赊销增加所致。

（2）各报告期末，应付账款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（3）各报告期末，应付账款余额中没有账龄超过 1 年的大额应付账款。

17、预收款项

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	11,081,470.88	18,952,047.87	19,307,776.86

说明：

（1）预收款项 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额减少 7,870,576.99 元，幅度为 41.53%，主要是客户的预付货款较上年度有所减少。

（2）各报告期末，预收款项中不存在预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（3）各报告期末，预收款项余额中没有账龄超过 1 年的大额预收款项。

18、应付职工薪酬

（1）2019 年

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	43,362,090.14	86,271,393.52	102,935,301.16	26,698,182.50
离职后福利-设定提存计划	--	5,057,375.37	5,057,375.37	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	**43,362,090.14**	**91,328,768.89**	**107,992,676.53**	**26,698,182.50**

①短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	43,330,488.14	78,420,281.33	95,088,593.97	26,662,175.50
职工福利费	--	2,327,180.23	2,327,180.23	--
社会保险费	--	2,619,132.96	2,619,132.96	--
其中：1. 医疗保险费	--	2,281,161.79	2,281,161.79	--
2. 工伤保险费	--	138,602.41	138,602.41	--
3. 生育保险费	--	199,368.76	199,368.76	--
住房公积金	--	2,792,414.00	2,792,414.00	--
工会经费和职工教育经费	31,602.00	112,385.00	107,980.00	36,007.00
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	**43,362,090.14**	**86,271,393.52**	**102,935,301.16**	**26,698,182.50**

②设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	4,857,600.34	4,857,600.34	--
2. 失业保险费	--	199,775.03	199,775.03	--

3. 企业年金缴费	--	--	--	--
合　计	**--**	**5,057,375.37**	**5,057,375.37**	**--**

（2）2018 年

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
短期薪酬	31,127,389.65	111,190,851.66	98,956,151.17	43,362,090.14
离职后福利-设定提存计划	--	5,400,951.06	5,400,951.06	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合　计	**31,127,389.65**	**116,591,802.72**	**104,357,102.23**	**43,362,090.14**

①短期薪酬

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	31,099,562.65	101,655,540.94	89,424,615.45	43,330,488.14
职工福利费	--	4,082,610.17	4,082,610.17	--
社会保险费	--	2,641,606.60	2,641,606.60	--
其中：1. 医疗保险费	--	2,192,259.85	2,192,259.85	--
2. 工伤保险费	--	257,517.06	257,517.06	--
3. 生育保险费	--	191,829.69	191,829.69	--
住房公积金	--	2,641,856.00	2,641,856.00	--
工会经费和职工教育经费	27,827.00	169,237.95	165,462.95	31,602.00
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合　计	**31,127,389.65**	**111,190,851.66**	**98,956,151.17**	**43,362,090.14**

②设定提存计划

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	5,209,121.37	5,209,121.37	--
2. 失业保险费	--	191,829.69	191,829.69	--
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
合　计	**--**	**5,400,951.06**	**5,400,951.06**	**--**

（3）2017 年

项　目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
短期薪酬	18,674,860.32	84,307,412.74	71,854,883.41	31,127,389.65
离职后福利-设定提存计划	--	4,365,453.68	4,365,453.68	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合　计	**18,674,860.32**	**88,672,866.42**	**76,220,337.09**	**31,127,389.65**

①短期薪酬

项　目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,650,713.32	78,520,317.21	66,071,467.88	31,099,562.65
职工福利费	--	1,864,962.84	1,864,962.84	--
社会保险费	--	2,012,717.11	2,012,717.11	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,668,682.73	1,668,682.73	--
2. 工伤保险费	--	198,387.19	198,387.19	--
3. 生育保险费	--	145,647.19	145,647.19	--
住房公积金	--	1,819,992.14	1,819,992.14	--
工会经费和职工教育经费	24,147.00	89,423.44	85,743.44	27,827.00
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合　计	**18,674,860.32**	**84,307,412.74**	**71,854,883.41**	**31,127,389.65**

②设定提存计划

项　目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	4,219,443.34	4,219,443.34	--
2. 失业保险费	--	146,010.34	146,010.34	--
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
合　计	**--**	**4,365,453.68**	**4,365,453.68**	**--**

说明：应付职工薪酬 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额减少 16,663,907.64 元，幅度为 38.43%，主要是公司发放 2018 年度奖金所致；应付职工薪酬 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 12,234,700.49 元，幅度为 39.31%，主要是公司业绩增长使得应付奖金增加所致。

19、应交税费

税　项	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,466,088.97	2,414,054.74	1,577,047.29
城市维护建设税	103,259.34	163,097.46	107,508.97
企业所得税	20,757,354.49	50,995,252.53	43,887,901.59
教育费附加、地方教育附加	66,381.00	104,821.80	68,983.05
个人所得税	313,899.08	86,034,236.79	258,981.27
土地使用税	28,853.15	72,132.88	52,591.21
房产税	301,975.83	171,510.94	157,096.53
印花税及其他	237,026.16	240,575.76	208,285.00
合　计	**23,274,838.02**	**140,195,682.90**	**46,318,394.91**

说明：应交税费 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额减少 116,920,844.88 元，幅度为 83.40%，主要是缴纳 2018 年度公司代扣个人所得税和企业所得税所致；应交税费 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 93,877,287.99 元，幅度为 202.68%，主要是 2018 年度公司代扣未缴的股东分红个人所得税增加所致。

20、其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	23,031,840.63
其他应付款	40,741,558.31	66,263,353.34	56,996,435.85
合　计	**40,741,558.31**	**66,263,353.34**	**80,028,276.48**

（1）应付股利

项　目	2019.12.31	2017.12.31	2017.12.31
应付普通股股利	--	---	23,031,840.63

（2）其他应付款（按款项性质列示）

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
计提商业折扣	28,827,911.66	41,737,412.19	30,077,220.74
服务类应付款	142,017.95	2,161,869.02	41,306.84
保证金及押金	2,522,278.50	1,951,438.50	940,943.50
往来款	2,270,225.21	11,071,823.48	15,452,879.63
预计费用	6,979,124.99	9,340,810.15	10,484,085.14
合　计	**40,741,558.31**	**66,263,353.34**	**56,996,435.85**

说明：

①其他应付款 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额减少 25,521,795.03 元，幅

度 38.52%，主要是 2019 年度计提的商业折扣减少所致。

②各报告期末，其他应付款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项详见“附注九、关联方及关联交易”。

③各报告期末，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

21、递延收益

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	40,640,471.82	7,227,800.00	8,030,195.94	39,838,075.88	政府拨入

续上表:

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	39,515,382.97	4,725,800.00	3,600,711.15	40,640,471.82	政府拨入

续上表:

项　目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	36,326,468.20	6,854,986.33	3,666,071.56	39,515,382.97	政府拨入

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

22、股本（单位：万股）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股份总数	36,000	--	--	36,000

续上表:

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
股份总数	7,500	28,500	--	36,000

说明：2018 年 9 月 13 日，公司 2018 年度第一次临时股东大会审议通过决议，同意公司股本由 7,500 万股增加至 36,000 万股，以未分配利润转增股本 28,500 万股，2018 年 9 月 30 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字【2018】第 5-00022 号验资报告。

项　目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
股份总数	7,500	--	--	7,500

23、资本公积

项　目	股本溢价	其他资本公积	金额
2017.01.01	67,807,189.25	--	67,807,189.25
本年增加	--	--	--

本年减少	--	--	--
2017.12.31	**67,807,189.25**	**--**	**67,807,189.25**
本年增加	--	--	--
本年减少	714,660.21	--	714,660.21
2018.12.31	**67,092,529.04**	**--**	**67,092,529.04**
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2019.12.31	**67,092,529.04**	**--**	**67,092,529.04**

说明： 2018 年度股本溢价的减少原因详见"附注七、在其他主体中的权益"。

24、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2017.01.01	**31,897,536.87**	**--**	**31,897,536.87**
本年增加	32,033,204.04	--	32,033,204.04
本年减少	--	--	--
2017.12.31	**63,930,740.91**	**--**	**63,930,740.91**
本期增加	39,138,727.92	--	39,138,727.92
本期减少	--	--	--
2018.12.31	**103,069,468.83**	**--**	**103,069,468.83**
本期增加	24,158,004.07	--	24,158,004.07
本期减少	--	--	--
2019.12.31	**127,227,472.90**	**--**	**127,227,472.90**

说明：2017 至 2019 年均按母公司实现的年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

25、未分配利润

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前 上年年末未分配利润	346,176,838.57	466,346,197.49	238,061,246.51
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 年初未分配利润	346,176,838.57	466,346,197.49	238,061,246.51
加：本年归属于母公司所有者的净利润	242,642,486.14	388,969,369.00	320,318,155.02
减：提取法定盈余公积	24,158,004.07	39,138,727.92	32,033,204.04
应付普通股股利	--	185,000,000.00	60,000,000.00
转作股本的普通股股利	--	285,000,000.00	--
年末未分配利润	564,661,320.64	346,176,838.57	466,346,197.49

说明：

（1）根据 2018 年 9 月 13 日召开的公司 2018 年第一次临时股东大会会议通过《关于公司以未分配利润转增股本的议案》，同意公司以 2018 年 3 月 31 日总股本 7,500 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股转增 38 股，共计转增 28,500 万股。

（2）根据 2018 年 6 月 28 日召开的公司 2017 年度股东大会决议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，同意公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 7,500 万股为基数，向全体股东派发现金股利共计 185,000,000 元（含税）。

（3）根据 2017 年 5 月 11 日召开的公司 2016 年度股东大会决议通过《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》，同意公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 7,500 万股为基数，向全体股东派发现金股利共计 60,000,000 元（含税）。

26、营业收入和营业成本

项　目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,931,438.85	103,536,926.54	730,074,000.34	111,078,560.82	624,844,652.65	95,325,261.41
其他业务	5,579,725.98	2,600,218.09	5,226,094.06	3,446,093.41	7,990,284.07	2,955,558.84
合　计	**507,511,164.83**	**106,137,144.63**	**735,300,094.40**	**114,524,654.23**	**632,834,936.72**	**98,280,820.25**

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
兽用药品制造行业	501,931,438.85	103,536,926.54	730,074,000.34	111,078,560.82	624,844,652.65	95,325,261.41

（2）主营业务（分产品）

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
猪用疫苗	479,614,131.21	91,393,532.89	704,618,257.96	100,773,726.31	602,559,304.16	87,067,974.46
禽用疫苗	18,447,751.60	9,792,799.74	12,200,047.05	6,245,083.59	7,153,648.25	4,394,684.64
其他产品	3,869,556.04	2,350,593.91	13,255,695.33	4,059,750.92	15,131,700.24	3,862,602.31
合 计	**501,931,438.85**	**103,536,926.54**	**730,074,000.34**	**111,078,560.82**	**624,844,652.65**	**95,325,261.41**

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	125,858,651.36	27,279,738.18	220,975,242.27	33,957,288.92	207,103,625.56	32,693,362.44

华东	125,265,023.38	26,179,867.92	198,414,688.13	28,293,388.07	162,057,361.86	23,120,870.82
华南	70,228,603.97	15,655,818.60	148,729,171.97	24,341,570.63	131,785,026.15	20,006,342.56
华北	65,033,143.37	11,861,389.36	66,999,532.58	9,353,245.61	46,102,019.55	7,073,337.89
西南	56,563,703.85	10,440,573.55	53,029,872.27	7,618,720.10	37,170,385.56	5,512,465.66
东北	36,855,825.12	8,033,730.75	24,088,502.93	4,760,619.02	23,632,796.64	4,224,185.58
西北	22,126,487.80	4,085,808.18	17,836,990.19	2,753,728.47	16,993,437.33	2,694,696.46
合 计	**501,931,438.85**	**103,536,926.54**	**730,074,000.34**	**111,078,560.82**	**624,844,652.65**	**95,325,261.41**

27、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,068,510.12	1,626,252.30	1,348,503.67
教育费附加、地方教育附加	686,905.65	1,044,964.46	866,202.17
房产税、土地使用税	1,221,680.05	1,089,890.97	838,751.36
印花税	238,331.40	240,615.76	244,469.70
合 计	**3,215,427.22**	**4,001,723.49**	**3,297,926.90**

28、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	38,274,049.34	56,806,106.11	37,426,235.16
差旅费	12,783,434.67	17,594,698.47	14,660,767.19
市场推广费	15,340,718.51	17,969,548.14	17,459,802.40
运输费用	7,131,767.78	8,196,419.62	6,458,380.82
业务招待费	3,755,508.73	4,053,752.29	2,431,716.63
广告宣传费	2,205,152.11	2,894,898.36	1,975,334.15
会务费	1,626,954.00	1,180,806.00	1,325,490.00
物料消耗	1,174,906.27	1,579,626.86	2,025,439.29
办公费	1,109,670.41	1,051,479.99	1,275,270.70
固定资产折旧	119,895.53	120,128.05	36,140.55
其他费用	804,968.23	1,258,031.86	1,061,804.76
合 计	**84,327,025.58**	**112,705,495.75**	**86,136,381.65**

说明：销售费用 2018 年度发生额比 2017 年度发生额增加 26,569,114.10 元，幅度为 30.85%，主要原因是公司业务规模扩大，业绩增长导致销售人员薪酬增加。

29、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

职工薪酬	12,368,774.94	16,570,000.37	15,330,084.87
固定资产折旧	8,530,314.30	9,205,081.80	2,055,127.88
无形资产摊销	1,765,808.25	1,245,808.25	583,520.04
业务招待费	590,972.27	882,080.60	887,713.72
办公费	1,299,382.49	2,283,887.33	1,584,956.50
差旅费	1,442,777.21	1,383,576.53	1,730,487.49
会务费	101,435.00	581,958.88	371,878.79
维修费	2,606,587.50	7,373,440.82	4,775,989.84
中介机构服务费	3,336,831.00	2,887,096.00	2,204,353.00
物业水电费	914,587.44	741,406.06	732,247.67
其他费用	2,980,213.35	2,026,964.68	1,061,986.27
合　计	**35,937,683.75**	**45,181,301.32**	**31,318,346.07**

说明：管理费用 2018 年度发生额比 2017 年度发生额增加 13,862,955.25 元，幅度为 44.26%，主要原因是公司业务规模扩大，业绩增长导致人员薪酬、费用增加所致。

30、研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	22,905,585.62	25,060,275.62	18,761,085.29
职工薪酬	16,454,647.45	14,783,831.63	10,676,644.77
折旧费	5,601,361.04	3,476,639.56	3,220,329.78
委托开发费	400,000.00	2,450,000.00	19,200,479.63
设备费	430,641.00	711,218.33	144,898.58
动力费	612,515.32	651,045.85	771,689.23
差旅费	438,440.61	117,533.27	105,212.28
其他	522,275.19	394,412.26	175,435.20
合　计	**47,365,466.23**	**47,644,956.52**	**53,055,774.76**

31、财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	--	--	--
减：利息收入	13,488,721.56	797,821.48	5,211,069.17
手续费支出	46,505.61	27,793.99	29,606.21
合　计	**-13,442,215.95**	**-770,027.49**	**-5,181,462.96**

说明：财务费用 2019 年度发生额比 2018 年度发生额减少 12,672,188.46 元，主要是公司银行存款利息收入增加所致；财务费用 2018 年度发生额比 2017 年度发生额增加

4,411,435.47 元，幅度为 85.14%，主要是公司利息收入减少所致。

32、其他收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度	是否计入当期非经常性损益
政府补助	22,553,218.59	17,254,206.27	6,581,077.95	是

说明：

（1）其他收益 2019 年度发生额比 2018 年度发生额增加 5,299,012.32 元，幅度为 30.71%，主要原因是公司 2019 年度收到的政府补助增加导致；其他收益 2018 年度发生额比 2017 年度发生额增加 10,673,128.32 元，幅度为 162.18%，主要原因是公司 2018 年度收到的政府补助增加导致。

（2）政府补助的具体信息，详见附注“十三、2、政府补助”。

33、投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品投资收益	12,813,879.33	25,769,415.89	6,449,356.85

说明：投资收益 2019 年度发生额比 2018 年度发生额减少 12,955,536.56 元，幅度为 50.27%主要是公司购买的理财产品赎回减少投资收益所致；投资收益 2018 年度发生额比 2017 年度发生额增加 19,320,059.04 元，幅度为 299.57%主要是公司购买的理财产品增加投资收益所致。

34、信用减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-99,156.29	——	——
应收账款坏账损失	-5,890,323.82	——	——
其他应收款坏账损失	-72,260.58	——	——
合　计	**-6,061,740.69**	——	——

35、资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	-2,067,285.77	-2,076,947.66
存货跌价损失	-1,205,336.85	-1,067,067.32	-334,811.47
合　计	**-1,205,336.85**	**-3,134,353.09**	**-2,411,759.13**

36、资产处置收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度	是否计入当期非经常性损益

固定资产处置利得（损失以"-"填列）	6,983,610.01	--	--	是

说明：资产处置收益是公司向华中农大移交兽用生物制品生产车间所致。

37、营业外收入

项　目	2019年度	2018年度	2017年度	是否计入当期非经常性损益
其他	57,926.78	3,149.55	11,420.30	是

38、营业外支出

项　目	2019年度	2018年度	2017年度	是否计入当期非经常性损益
固定资产报废损失	780,675.46	103,686.17	209,508.68	是
捐赠支出	20,000.00	--	--	是
其他支出	10,884.23	1,072.66	9,865.03	是
合　计	**811,559.69**	**104,758.83**	**219,373.71**	

说明：营业外支出 2019 年度发生额比 2018 年度增加 706,800.86 元，幅度为 674.69%，主要是固定资产报废支出增加所致；营业外支出 2018 年度发生额比 2017 年度减少 114,614.88 元，幅度为 52.25%，主要是固定资产报废支出减少所致。

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,711,552.76	63,595,252.53	58,037,928.76
递延所得税费用	2,946,591.95	-708,989.53	-2,012,260.58
合　计	**35,658,144.71**	**62,886,263.00**	**56,025,668.18**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	278,300,630.85	451,799,650.37	376,337,872.31
按适用税率计算的所得税费用	41,745,094.63	67,769,947.56	56,450,680.85
某些子公司适用不同税率的影响	106,244.54	-247,389.18	-1,983.63
对以前期间当期所得税的调整	-472,803.28	--	--
无须纳税的收入（以"-"填列）	--	-874,397.11	-336,973.91
不可抵扣的成本、费用和损失	298,442.66	748,529.56	2,427,431.85

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以"-"填列）	-1,145,937.49	--	-4,865.63
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	28,039.18	614,052.33	8,948.69
研究开发费加成扣除的纳税影响（以"-"填列）	-4,900,935.53	-5,124,480.16	-2,517,570.04
其他	--	--	--
所得税费用	35,658,144.71	62,886,263.00	56,025,668.18

说明：所得税费用 2019 年发生额比 2018 年发生额减少 27,228,118.29 元，幅度为 43.30%，主要是 2019 年度公司业绩下降导致应缴纳的所得税费用大幅减少。

40、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	2019年度	2018年度	2017年度
收财政补贴	22,056,122.65	18,379,295.12	9,769,992.72
利息收入	1,561,891.00	797,821.48	5,211,069.17
收到的往来款	27,322.70	1,970,075.93	482,517.26
其他	57,926.78	3,149.55	11,420.30
合　计	**23,703,263.13**	**21,150,342.08**	**15,474,999.45**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
付现的期间费用	85,156,461.07	108,590,890.09	81,911,040.67
其他	2,419,798.76	15,001,072.66	9,865.03
合　计	**87,576,259.83**	**123,591,962.75**	**81,920,905.70**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
华中农大老厂资产移交款	--	11,683,277.69	--

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
收回的银行保证金	--	2,549,967.90	--

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
支付的银行保证金	--	--	2,550,004.50

支付收购子公司少数股东股权款	--	987,696.80	--
合　计	**--**	**987,696.80**	**2,550,004.50**

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	242,642,486.14	388,913,387.37	320,312,204.13
加：资产减值准备	1,205,336.85	3,134,353.09	2,411,759.13
信用减值损失	6,061,740.69	--	--
固定资产折旧	35,382,605.23	33,457,765.46	22,858,230.12
无形资产摊销	1,765,808.25	1,245,808.25	583,520.04
长期待摊费用摊销	--	162,895.19	199,177.57
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）	-6,983,610.01	--	--
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	780,675.46	103,686.17	209,508.68
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）	--	--	--
财务费用（收益以"－"号填列）	-11,926,830.56	--	--
投资损失（收益以"－"号填列）	-12,813,879.33	-25,769,415.89	-6,449,356.85
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	848,894.75	-2,643,924.71	-2,396,958.98
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	2,097,697.20	1,934,935.18	384,698.40
存货的减少（增加以"－"号填列）	7,077,878.08	-11,885,042.44	-31,443,337.62
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-53,236,286.09	-38,607,619.60	-51,732,692.87
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	-58,014,105.38	1,787,925.07	82,675,094.42
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	154,888,411.28	351,834,753.14	337,611,846.17
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	56,043,080.57	610,629,981.73	56,481,340.39
减：现金的期初余额	610,629,981.73	56,481,340.39	268,329,497.74
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	-554,586,901.16	554,148,641.34	-211,848,157.35

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	56,043,080.57	610,629,981.73	56,481,340.39
其中：库存现金	--	63.19	63.19
可随时用于支付的银行存款	56,043,080.57	610,629,918.54	56,481,277.20
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	56,043,080.57	610,629,981.73	56,481,340.39

42、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	受限原因
货币资金	615,000,000.00	6,038.30	2,556,006.20	定期存款、票据保证金、保函保证金

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

报告期内，未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内，未发生反向购买业务。

4、处置子公司

报告期内，未发生处置子公司情况。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，无新设立的子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
武汉科缘生物发展有限责任公司	湖北武汉	武汉市东湖新技术开发区光谷八路 101 号	饲料添加剂	100.00	--	投资设立

（2）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	变更时间	变更前持股比例	变动后持股比例
武汉科缘生物发展有限责任公司	2018 年 7 月	70.00%	100.00%

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	武汉科缘生物发展有限责任公司
购买成本/处置对价:	**987,696.80**
现金	987,696.80
购买成本/处置对价合计	**987,696.80**
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	273,036.59
差额	**714,660.21**
其中：调整资本公积	-714,660.21

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（1）信用风险

信用风险：是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（2）流动性风险

流动性风险：是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

汇率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

公司的控股股东情况如下:

名　称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
陈焕春	共同实际控制人	自然人	19.68%	19.68%
金梅林	共同实际控制人	自然人	10.19%	10.19%
何启盖	共同实际控制人	自然人	9.21%	9.21%
吴斌	共同实际控制人	自然人	9.21%	9.21%
方六荣	共同实际控制人	自然人	9.21%	9.21%
吴美洲	共同实际控制人	自然人	7.94%	7.94%
叶长发	共同实际控制人	自然人	7.64%	7.64%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
武汉华中农大资产经营有限公司	直接持有公司 21.67%股份的股东
华中农业大学（“华中农大”）	通过武汉华中农大资产经营有限公司间接持有公司 21.67%股份
湖北三湖畜牧有限公司	公司股东陈焕春、金梅林、何启盖、方六荣、吴斌控制的企业
武汉华裕新美菌业有限公司	武汉华中农大资产经营有限公司参股企业，本公司董事杨兵担任董事的企业
武汉市耕读茶叶科技开发有限公司	武汉华中农大资产经营有限公司参股企业，本公司董事杨兵担任董事的企业

中粮肉食投资有限公司	公司董事长陈焕春 2018 年 11 月 21 日前在其母公司中粮肉食控股有限公司担任独立董事
新希望六和股份有限公司	公司董事长陈焕春于 2019 年 6 月 6 日起担任其独立董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
武汉华裕新美菌业有限公司	其他零星采购	--	133,995.00	--
武汉市耕读茶叶科技开发有限公司	其他零星采购	6,638.00	15,464.00	--
华中农业大学	研发及其他费用	1,637,429.17	3,728,384.00	20,585,499.63
合　计		**1,644,067.17**	**3,877,843.00**	**20,585,499.63**

说明：2017 年 5 月 24 日，公司与华中农大签署《技术成果归属确认及许可使用合同》，2018 年 12 月 28 日，双方签署《技术成果归属确认及许可使用合同之补充合同》，确认由双方共同取得的 20 项新兽药证书和 17 项已获得授权的专利成果归双方共同所有，华中农大可以许可第三方使用且许可获得的收益归华中农大所有，本公司可以使用该等技术成果且使用的收益归公司所有，公司向华中农大以货币支付科研补偿费 1,500 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应补偿华中农大 1,500 万元的科研费用已支付完毕。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华中农业大学	产品收入	120,601.92	143,803.93	171,065.44
湖北三湖畜牧有限公司	产品收入	137,766.99	477,669.89	282,766.99
中粮肉食投资有限公司	产品收入	8,316,898.06	17,131,952.82	14,651,234.95
新希望六和股份有限公司	产品收入	9,664,499.03	2,629,368.98	563,723.30
合　计		**18,239,766.00**	**20,382,795.62**	**15,668,790.68**

（2）关键管理人员薪酬

本公司 2017 年至 2018 年关键管理人员均为 7 人，2019 年为 6 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	6,951,730.00	9,064,275.00	9,008,007.33

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	比例%	账面余额	比例%	账面余额	比例%
应收账款	湖北三湖畜牧有限公司	55,400.00	0.06	18,000.00	0.02	18,000.00	0.03
	华中农业大学	48,112.60	0.05	59,388.60	0.06	94,362.60	0.14
	中粮肉食投资有限公司	2,278,151.00	2.29	6,327,184.40	6.89	4,953,724.00	7.59
	新希望六和股份有限公司	5,023,400.00	5.05	434,764.00	0.48	134,210.00	0.21
应收账款小计		**7,405,063.60**	**7.45**	**6,839,337.00**	**7.45**	**5,200,296.60**	**7.97**
预付账款	华中农业大学	32,979.20	0.20	--	--		
预付账款小计		**32,979.20**	**0.20**	**--**	**--**		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	比例%	账面余额	比例%	账面余额	比例%
其他应付款	陈焕春	--	--	--	--	5,734,596.15	10.06
	金梅林	--	--	--	--	3,250,579.28	5.70
	吴斌	--	--	--	--	3,016,946.32	5.29
	何启盖	--	--	--	--	3,016,946.32	5.29
	方六荣	--	--	--	--	3,016,946.32	5.29
	吴美洲	--	--	--	--	1,905,744.00	3.34
	叶长发	--	--	--	--	1,833,742.72	3.22
	华中农业大学	2,400.00	0.01	11,071,823.48	16.71	15,452,879.63	27.11
其他应付款小计		**2,400.00**	**0.01**	**11,071,823.48**	**16.71**	**37,228,380.74**	**65.32**

说明：2017 年末，应付陈焕春、金梅林、吴斌、何启盖、方六荣、吴美洲、叶长发的余额均为应付股利。

十、 股份支付

报告期内，公司不存在股份支付情况。

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）公司为建设动物生物制品产业化建设项目一期，2018 年与中建三局第三建设工程有限责任公司签订了《武汉科前生物股份有限公司动物生物制品产业化建设项目土建工程施工合同》，合同金额为 7,150 万元；2019 年 3 月与江苏扬子净化工程有限公司签订《武汉科前生物股份有限公司动物生物制品产业化建设项目净化装饰工程合同书》，合同金额为 4,150 万元；2019 年 10 月，公司与江苏扬子净化工程有限公司签订《武汉科前生物股份有限公司动物生物制品产业化项目诊断试剂车间和动物房净化装饰工程合同书》合同金额为 2,450 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，上述合同尚未履行完毕。

（2）2019 年 3 月，公司与北京科诺德技术装备有限公司签订了《设备及工艺管道安装合同》，合同金额为 1,120 万元；与黄山市中新生物科技有限公司签订了设备采购合同，

合同金额为 1,337 万元。2019 年 4 月，与张家港欧思瑞医疗科技有限公司签订了购置设备的合同，合同金额为 2,049 万元；与南京比瑞生物科技有限公司签订了购置设备的合同，合同金额为 1,300 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，上述合同尚未履行完毕。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2020 年 3 月 24 日，就与樟树市超越牧业有限公司产品责任纠纷一案，本公司收到江西省樟树市人民法院（2020）赣 0982 民初 219 号《应诉通知书》，公司已委托律师进行应诉，目前正在等待法院通知开庭审理。

2、新型冠状病毒感染的肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情爆发以来，对疫情的防控工作在全国范围内持续进行。武汉市作为疫情中心，防控压力前所未有，防控举措前所未有，为了更好支持政府的防疫工作，积极履行企业公民社会责任，本公司一方面积极捐赠款项，另一方面建立疫情防控机制，多方购置防疫物资，确保员工健康安全，努力降低疫情对公司生产经营带来的影响。

公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展，并评估和积极应对疫情对本公司财务状况、经营成果等方面产生的影响。

截至 2020 年 5 月 22 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

公司不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或区域分部。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,261,666.56	-	153,333.32	--	2,108,333.24	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品高技术产业化示范工程	财政拨款	7,538,889.02	-	511,111.12	--	7,027,777.90	其他收益	与资产相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗产业化	财政拨款	753,888.86	-	51,111.12	--	702,777.74	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒与动物疫苗高技术产业化	财政拨款	301,555.74	-	20,444.44	--	281,111.30	其他收益	与资产相关
土地补偿奖励	财政拨款	8,414,397.50	-	192,696.12	--	8,221,701.38	其他收益	与资产相关
动物用重要生物制品产业化	财政拨款	2,511,921.16	-	170,299.72	--	2,341,621.44	其他收益	与资产相关
供电工程电缆及施工费	财政拨款	1,398,205.11	-	294,358.96	--	1,103,846.15	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化（一期）	财政拨款	453,614.74	59,700.00	90,453.56	--	422,861.18	其他收益	与资产相关

兽用疫苗及生物制品生产基地建设	财政拨款	8,250,963.52	–	559,387.36	--	7,691,576.16	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,046,292.56	–	138,731.68	--	1,907,560.88	其他收益	与资产相关
热力设备补贴款	财政拨款	1,983,277.05	–	417,532.00	--	1,565,745.05	其他收益	与资产相关
动物疫苗车间及仓库改建工程	财政拨款	–	4,964,000.00	248,200.00	--	4,715,800.00	其他收益	与资产相关
湖北省工程研究中心创新能力建设项目	财政拨款	–	1,500,000.00	937,500.00	–	562,500.00	其他收益	与资产相关
猪伪狂犬病净化技术研究与示范	财政拨款	125,800.00	104,100.00	229,900.00	--	–	其他收益	与收益相关
畜禽主要细菌性疫病诊断制剂研发与产业化	财政拨款	1,300,000.00	–	1,110,660.42	--	189,339.58	其他收益	与收益相关
猪用重要病毒疫苗产业化	财政拨款	3,300,000.00	--	2,336,040.94	--	963,959.06	其他收益	与收益相关
*CIRPSR/Cas9 和 Cre/lox 基因编辑系统联合使用构建新型变异 PRV 三基因（gE、gI、和 TK）缺失活疫苗	财政拨款	–	500,000.00	468,435.18	–	31,564.82	其他收益	与收益相关
非洲猪瘟防控关键技术研究与示范	财政拨款	–	100,000.00	100,000.00	–	–	其他收益	与收益相关
合 计		**40,640,471.82**	**7,227,800.00**	**8,030,195.94**	--	**39,838,075.88**		

续上表:

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018. 12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,414,999.92	–	153,333.36	–	2,261,666.56	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品高技术产业化示范工程	财政拨款	8,050,000.10	–	511,111.08	–	7,538,889.02	其他收益	与资产相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗产业化	财政拨款	804,999.98	–	51,111.12	–	753,888.86	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒与动物疫苗高技术产业化	财政拨款	322,000.14	–	20,444.40	–	301,555.74	其他收益	与资产相关
土地补偿奖励	财政拨款	8,611,609.94	–	197,212.44	–	8,414,397.50	其他收益	与资产相关
动物用重要生物制品产业化	财政拨款	2,682,220.96	–	170,299.80	–	2,511,921.16	其他收益	与资产相关
供电工程电缆及施工费	财政拨款	1,692,564.15	–	294,359.04	–	1,398,205.11	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化（一期）	财政拨款	484,368.22	–	30,753.48	–	453,614.74	其他收益	与资产相关
兽用疫苗及生物制品生产基地建设	财政拨款	8,810,350.84	–	559,387.32	–	8,250,963.52	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,185,024.32	–	138,731.76	–	2,046,292.56	其他收益	与资产相关
热力设备补贴款	财政拨款	2,400,809.01	–	417,531.96	–	1,983,277.05	其他收益	与资产相关
猪伪狂犬病 gE 基因缺失灭活疫苗（HNX-12 株）研究	财政拨款	906,677.62	--	906,677.62	--	–	其他收益	与收益相关
重大动物疫病防控关键技术研究	财政拨款	149,757.77	–	149,757.77	–	–	其他收益	与收益相关
猪伪狂犬病净化技术研究与示范	财政拨款	–	125,800.00	–	–	125,800.00	其他收益	与收益相关
畜禽主要细菌性疫病诊断制剂研发与产业化	财政拨款	–	1,300,000.00	--	–	1,300,000.00	其他收益	与收益相关
猪用重要病毒疫苗产业化	财政拨款	–	3,300,000.00	–	–	3,300,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**39,515,382.97**	**4,725,800.00**	**3,600,711.15**	--	**40,640,471.82**		

续上表:

补助项目	种类	2017.01.01	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,568,333.28	–	153,333.36	–	2,414,999.92	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品高技术产业化示范工程	财政拨款	8,561,111.18	–	511,111.08	–	8,050,000.10	其他收益	与资产相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗产业化	财政拨款	856,111.10	–	51,111.12	–	804,999.98	其他收益	与资产相关

禽流感诊断试剂盒与动物疫苗高技术产业化	财政拨款	342,444.54	–	20,444.40	–	322,000.14	其他收益	与资产相关
土地补偿奖励	财政拨款	8,808,822.38	–	197,212.44	–	8,611,609.94	其他收益	与资产相关
动物用重要生物制品产业化	财政拨款	2,852,520.76	–	170,299.80	–	2,682,220.96	其他收益	与资产相关
供电工程电缆及施工费	财政拨款	1,986,923.07	–	294,358.92	–	1,692,564.15	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化（一期）	财政拨款	515,121.82	–	30,753.60	–	484,368.22	其他收益	与资产相关
兽用疫苗及生物制品生产基地建设	财政拨款	7,318,717.76	2,000,000.00	508,366.92	–	8,810,350.84	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,323,756.08	–	138,731.76	–	2,185,024.32	其他收益	与资产相关
热力设备补贴款	财政拨款	–	2,539,986.33	139,177.32	–	2,400,809.01	其他收益	与资产相关
猪伪狂犬病 gE 基因缺失灭活疫苗（HNX-12 株）研究	财政拨款	–	2,000,000.00	1,093,322.38	–	906,677.62	其他收益	与收益相关
重大动物疫病防控关键技术研究	财政拨款	192,606.23	315,000.00	357,848.46	–	149,757.77	其他收益	与收益相关
合 计		36,326,468.20	6,854,986.33	3,666,071.56	–	39,515,382.97		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
代扣个税手续费返还	财政拨款	14,812.65	其他收益	与收益相关
2019 生物产业专项资金	财政拨款	9,773,500.00	其他收益	与收益相关
全国制造业单项冠军及省隐形冠军企业奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度双创战略团队资助资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度知识产权专项资助资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年市知识产权奖励补贴配套资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
第十一批 3551 入选企业资助资金	财政拨款	120,000.00	其他收益	与收益相关
科技保险保费补贴	财政拨款	438,750.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	189,600.00	其他收益	与收益相关
2019 年市级智能化改造示范项目奖励资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
第十二批 3551 入选企业资助资金	财政拨款	210,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年数字经济和创新创业政策补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年市级研发投入补贴区级配套补贴	财政拨款	926,360.00	其他收益	与收益相关
合 计		14,523,022.65		

续上表：

补助项目	种类	2018 年年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
禽病诊断试剂生产工艺与产业化关键技术研究	财政拨款	59,500.00	其他收益	与收益相关
2017 年度省级技术创新平台区级配套补贴	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度优秀制造业企业奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年湖北省双创战略团队经费补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
企业驰名商标奖励	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权奖励补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关

2018 年省级科技创新平台补贴	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
销售奖励及项目资金配套补贴	财政拨款	7,680,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年研发补贴	财政拨款	960,000.00	其他收益	与收益相关
财政科技保险补贴	财政拨款	279,080.00	其他收益	与收益相关
2016 年研发补贴	财政拨款	1,634,200.00	其他收益	与收益相关
"3551 光谷人才计划"补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
新兴产业和创新创业政策补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	147,100.00	其他收益	与收益相关
代扣个税手续费返还	财政拨款	153,805.12	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	139,810.00	其他收益	与收益相关
合　计		**13,653,495.12**		

续上表:

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	本年计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
人才基地补助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
团队带头人及成员奖励津贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
试剂疫苗产业化	财政拨款	240,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发补贴、猪伪狂犬病耐热保护剂活疫苗（HB2000 株）证书奖励、"猪支原体肺炎灭活疫苗"等 3 个产品销售收入补贴	财政拨款	1,317,900.00	其他收益	与收益相关
工业企业扩产增效奖励	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发投入补贴资金	财政拨款	220,000.00	其他收益	与收益相关
禽病诊断试剂生产工艺与产业化关键技术研究	财政拨款	174,900.00	其他收益	与收益相关
代扣个税手续费返还	财政拨款	362,206.39	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
合　计		**2,915,006.39**		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	88,820,482.72	88,957,565.41	63,685,228.42
1 至 2 年	7,632,265.07	1,860,121.90	436,689.20
2 至 3 年	724,279.00	168,771.00	135,351.31
3 至 4 年	127,675.00	79,676.31	104,170.00
4 至 5 年	70,076.31	100,079.50	30,349.50

5 年以上	91,630.00	56,540.00	34,900.00
小 计	**97,466,408.10**	**91,222,754.12**	**64,426,688.43**
减：坏账准备	10,581,391.94	4,844,086.42	3,366,265.20
合 计	**86,885,016.16**	**86,378,667.70**	**61,060,423.23**

（2）按坏账计提方法分类披露

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
按单项计提坏账准备	11,157,237.66	11.45	5,578,618.83	50.00	5,578,618.83
按组合计提坏账准备	86,309,170.44	88.55	5,002,773.11	5.80	81,306,397.33
其中：					
应收直销客户	84,209,907.68	97.57	4,849,564.85	5.76	79,360,342.83
应收经销客户	2,099,262.76	2.43	153,208.26	7.30	1,946,054.50
合 计	**97,466,408.10**	**100.00**	**10,581,391.94**	**10.86**	**86,885,016.16**

续上表：

种 类	2019.01.01				
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	91,222,754.12	100.00	4,844,086.42	5.31	86,378,667.70
其中：					
应收直销客户	87,805,024.52	96.25	4,632,767.64	5.28	83,172,256.88
应收经销客户	3,417,729.60	3.75	211,318.78	6.18	3,206,410.82
合 计	**91,222,754.12**	**100.00**	**4,844,086.42**	**5.31**	**86,378,667.70**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	75,880,724.80	3,794,036.24	5.00
1 至 2 年	7,354,102.57	735,410.26	10.00
2 至 3 年	722,699.00	144,539.80	20.00
3 至 4 年	125,575.00	62,787.50	50.00
4 至 5 年	70,076.31	56,061.05	80.00

5 年以上	56,730.00	56,730.00	100.00
合　计	**84,209,907.68**	**4,849,564.85**	**5.76**

组合计提项目：应收经销客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	1,782,520.26	89,126.01	5.00
1 至 2 年	278,162.50	27,816.25	10.00
2 至 3 年	1,580.00	316.00	20.00
3 至 4 年	2,100.00	1,050.00	50.00
4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	34,900.00	34,900.00	100.00
合　计	**2,099,262.76**	**153,208.26**	**7.30**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	91,222,754.12	100.00	4,844,086.42	5.31	86,378,667.70
其中：账龄组合	91,222,754.12	100.00	4,844,086.42	5.31	86,378,667.70
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	91,222,754.12	100.00	4,844,086.42	5.31	86,378,667.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**91,222,754.12**	**100.00**	**4,844,086.42**	**5.31**	**86,378,667.70**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2018.12.31			
	金　额	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	88,957,565.41	4,447,878.27	5.00	84,509,687.14
1 至 2 年	1,860,121.90	186,012.19	10.00	1,674,109.71
2 至 3 年	168,771.00	33,754.20	20.00	135,016.80
3 至 4 年	79,676.31	39,838.16	50.00	39,838.15

4 至 5 年	100,079.50	80,063.60	80.00	20,015.90
5 年以上	56,540.00	56,540.00	100.00	--
合　计	**91,222,754.12**	**4,844,086.42**	**5.31**	**86,378,667.70**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	64,426,688.43	100.00	3,366,265.20	5.22	61,060,423.23
其中：账龄组合	64,426,688.43	100.00	3,366,265.20	5.22	61,060,423.23
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	64,426,688.43	100.00	3,366,265.20	5.22	61,060,423.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**64,426,688.43**	**100.00**	**3,366,265.20**	**5.22**	**61,060,423.23**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2017.12.31			
	金　额	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	63,685,228.42	3,184,261.42	5.00	60,500,967.00
1 至 2 年	436,689.20	43,668.92	10.00	393,020.28
2 至 3 年	135,351.31	27,070.26	20.00	108,281.05
3 至 4 年	104,170.00	52,085.00	50.00	52,085.00
4 至 5 年	30,349.50	24,279.60	80.00	6,069.90
5 年以上	34,900.00	34,900.00	100.00	--
合　计	**64,426,688.43**	**3,366,265.20**	**5.22**	**61,060,423.23**

说明：报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	4,844,086.42
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	4,844,086.42

本期计提	5,737,305.52
本期核销	--
2019.12.31	10,581,391.94

说明：本期计提坏账准备金额 5,737,305.52 元，无收回的坏账准备；2018 年度计提坏账准备金额 1,478,211.22 元，无收回的坏账准备；2017 年度计提坏账准备金额 2,014,792.67 元，无收回的坏账准备。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

报告期	核销金额	应收账款核销说明
2018 年度	390.00	核销已报管理层审批
2017 年度	972,671.50	核销已报管理层审批

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2019.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广西扬翔股份有限公司	非关联方	12,735,587.12	13.07	648,818.28
湖北襄大农牧集团股份有限公司	非关联方	11,157,237.66	11.45	5,578,618.83
牧原食品股份有限公司	非关联方	10,312,210.00	10.58	515,950.50
江西正邦科技股份有限公司	非关联方	7,010,481.67	7.19	350,524.08
山西新大象养殖股份有限公司	非关联方	6,407,700.00	6.57	320,385.00
合　计		**47,623,216.45**	**48.86**	**7,414,296.69**

续上表：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
牧原食品股份有限公司	非关联方	12,124,590.00	13.29	606,229.50
宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	9,965,141.30	10.92	498,257.07
温氏食品集团股份有限公司	非关联方	7,406,021.00	8.12	383,602.55
中粮肉食投资有限公司	关联方	6,327,184.40	6.94	318,639.22

广西扬翔股份有限公司	非关联方	4,994,398.72	5.47	249,719.94
合　计		**40,817,335.42**	**44.74**	**2,056,448.28**

续上表:

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
牧原食品股份有限公司	非关联方	10,947,395.00	16.99	547,369.75
广西扬翔股份有限公司	非关联方	8,199,685.00	12.73	409,984.25
温氏食品集团股份有限公司	非关联方	8,133,620.00	12.62	408,334.75
中粮肉食投资有限公司	关联方	4,953,724.00	7.69	249,358.20
宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	4,702,335.36	7.30	235,116.77
合　计		**36,936,759.36**	**57.33**	**1,850,163.72**

（6）各报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（7）各报告期末的应收账款余额中，应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项和其他关联方的款项情况详见“附注九、关联方及关联交易”。

2、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	2,827,909.78	2,715,487.12	778,689.57
合　计	**2,827,909.78**	**2,715,487.12**	**778,689.57**

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	697,912.45	2,452,445.83	601,710.04
1 至 2 年	2,049,361.95	202,633.76	144,281.00
2 至 3 年	102,209.00	104,799.00	61,000.00
3 至 4 年	93,000.00	61,000.00	49,770.00
4 至 5 年	61,000.00	44,770.00	17,635.65

5 年以上	72,780.65	32,020.65	14,385.00
小 计	**3,076,264.05**	**2,897,669.24**	**888,781.69**
减：坏账准备	248,354.27	182,182.12	110,092.12
合 计	**2,827,909.78**	**2,715,487.12**	**778,689.57**

（2）按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	849,485.00	222,329.00	627,156.00	803,315.00	137,446.50	665,868.50	636,387.00	82,515.70	553,871.30
代垫款	226779.05	26,025.27	200,753.78	489,026.88	44,469.25	444,557.63	251,674.69	27,540.42	224,134.27
应收关联方	2,000,000.00	-	2,000,000.00	1,605,327.36	266.37	1,605,060.99	720.00	36.00	684.00
合 计	**3,076,264.05**	**248,354.27**	**2,827,909.78**	**2,897,669.24**	**182,182.12**	**2,715,487.12**	**888,781.69**	**110,092.12**	**778,689.57**

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019.01.01	182,182.12	--	--	182,182.12
期初其他应收款账面余额在本期:	--	--	--	--
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	66,172.15	--	--	66,172.15
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019.12.31	**248,354.27**	--	--	**248,354.27**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

类 别	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,897,669.24	100	182,182.12	6.29	2,715,487.12
其中：账龄组合	1,297,669.24	44.78	182,182.12	14.04	1,115,487.12
合并范围内关联方组合	1,600,000.00	55.22	--	--	1,600,000.00
组合小计	2,897,669.24	100	182,182.12	6.29	2,715,487.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	**2,897,669.24**	**100**	**182,182.12**	**6.29**	**2,715,487.12**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	852,445.83	42,622.29	5.00	809,823.54
1 至 2 年	202,633.76	20,263.38	10.00	182,370.38
2 至 3 年	104,799.00	20,959.80	20.00	83,839.20
3 至 4 年	61,000.00	30,500.00	50.00	30,500.00
4 至 5 年	44,770.00	35,816.00	80.00	8,954.00
5 年以上	32,020.65	32,020.65	100.00	--
合 计	**1,297,669.24**	**182,182.12**	**14.04**	**1,115,487.12**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	888,781.69	100	110,092.12	12.39	778,689.57
其中：账龄组合	888,781.69	100	110,092.12	12.39	778,689.57
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	888,781.69	100	110,092.12	12.39	778,689.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	**888,781.69**	**100**	**110,092.12**	**12.39**	**778,689.57**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31

	金 额	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	601,710.04	30,085.50	5.00	571,624.54
1 至 2 年	144,281.00	14,428.10	10.00	129,852.90
2 至 3 年	61,000.00	12,200.00	20.00	48,800.00
3 至 4 年	49,770.00	24,885.00	50.00	24,885.00
4 至 5 年	17,635.65	14,108.52	80.00	3,527.13
5 年以上	14,385.00	14,385.00	100.00	--
合 计	**888,781.69**	**110,092.12**	**12.39**	**778,689.57**

说明：报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	182,182.12
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	182,182.12
本期计提	66,172.15
本期核销	--
2019.12.31	248,354.27

（5）报告期内无实际核销的其他应收款。

（6）各报告期期末按欠款方归集的的其他应收款期末余额前五名单位情况

名 称	与本公司关系	2019.12.31	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
武汉科缘生物发展有限责任公司	关联方	2,000,000.00	0-2 年	65.01	--	其他
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	非关联方	360,000.00	1-2 年	11.70	36,000.00	保证金
张芬	非关联方	80,000.00	1 年以内	2.60	4,000.00	员工备用金
河南双汇投资股份有限公司	非关联方	50,000.00	4-5 年	1.63	40,000.00	保证金
江苏雨润肉类产业集团有限公司	非关联方	50,000.00	3-4 年	1.63	25,000.00	保证金
合 计		**2,540,000.00**		**82.57**	**105,000.00**	

续上表：

名　称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
武汉科缘生物发展有限责任公司	关联方	1,600,000.00	1 年以内	55.22	--	其他
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	非关联方	360,000.00	1 年以内	12.42	18,000.00	保证金
张成乡	非关联方	136,566.76	0-2 年	4.71	10,028.93	员工备用金
柯浩	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.45	5,000.00	员工备用金
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联方	50,000.00	3-4 年	1.73	25,000.00	保证金
合　计		2,246,566.76		77.53	58,028.93	

续上表:

名　称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
内蒙古自治区动物疫病预防控制中心	非关联方	220,432.00	0-2 年	24.80	11,043.20	保证金
张成乡	非关联方	107,131.76	1 年以内	12.05	5,356.59	员工备用金
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	5.63	10,000.00	保证金
江苏雨润肉类产业集团有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	5.63	5,000.00	保证金
江西省动物疫病预防控制中心	非关联方	46,200.00	1 年以内	5.20	2,310.00	保证金
合　计		473,763.76		53.31	33,709.79	

（7）各报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（8）各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

（9）各报告期末，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

3、长期股权投资

项　目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,047,696.80	--	34,047,696.80	2,387,696.80	--	2,387,696.80	1,400,000.00	--	1,400,000.00

对子公司投资如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	2018.12.31	增减变动	2019.12.31	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
武汉科缘生物发展有限责任公司	成本法	34,047,696.80	2,387,696.80	31,660,000.00	34,047,696.80	100.00	100.00	--	--	--

续上表:

被投资单位	核算方法	投资成本	2017.12.31	增减变动	2018.12.31	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
武汉科缘生物发展有限责任公司	成本法	2,387,696.80	1,400,000.00	987,696.80	2,387,696.80	100.00	100.00	--	--	--

4、营业收入和营业成本

项　目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,931,438.85	103,536,926.54	730,074,000.34	111,078,560.82	624,844,652.65	95,325,261.41
其他业务	557,256.50	1,384,079.14	5,638,299.12	6,692,071.69	6,741,403.97	2,313,310.45
合　计	**502,488,695.35**	**104,921,005.68**	**735,712,299.46**	**117,770,632.51**	**631,586,056.62**	**97,638,571.86**

5、投资收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财产品投资收益	12,520,921.00	25,769,415.89	6,449,356.85

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	6,202,934.55	-103,686.17	-209,508.68
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)	22,553,218.59	17,254,206.27	6,581,077.95
委托他人投资或管理资产的损益	12,813,879.33	25,769,415.89	6,449,356.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,042.55	2,076.89	1,555.27
非经常性损益总额	**41,597,075.02**	**42,922,012.88**	**12,822,481.39**
减：非经常性损益的所得税影响数	6,197,250.14	6,438,380.40	1,924,838.92
非经常性损益净额	**35,399,824.88**	**36,483,632.48**	**10,897,642.47**
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	5.91	-7.43
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**35,399,824.88**	**36,483,626.57**	**10,897,649.90**

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.32%	50.22%	59.55%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.77%	45.51%	57.52%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.67	1.08	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.98	0.86

续上表:

报告期利润	稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.67	1.08	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.98	0.86

武汉科前生物股份有限公司

2020 年 5 月 22 日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-103

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-104



姓　　名
Full name 金鑫
性　　别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1967-03-21
工作单位
Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所
身份证号码
Identity card No. 420106196703211638

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫420000011685
2016年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫420000011685
2017年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年 月 日
/y /m /d

证书编号：420000011685
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996 年 08 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2013年度任期资格检查专用章

2013年04月30日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫（420000011685）
2018年已通过

年
/y

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫（420000011685）
2019年已通过

年 月 日
/y /m /d

湖北省注册会计师协会 CPA 2014年度任期资格检查专用章

2014年04月30日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2015年度任期资格检查专用章

2015年05月18日
/y /m /d



姓　　名
Full name　李炜
性　　别
Sex　男
出生日期
Date of birth　1975-04-10
工作单位
Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所
身份证号码
Identity card No.　420102197504100813

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2014年度任职资格检查专用章

2014年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2015年度任职资格检查专用章

2015年05月18日

证书编号：110000152571
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 07 月 11 日
Date of Issuance

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2013年度任职资格检查专用章

2013年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜110000152571
2017年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年　月　日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜(110000152571)
2019年已通过

年　月　日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜(110000152571)
2018年已通过

年　月　日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜110000152571
2016年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年　月　日

武汉科前生物股份有限公司

2020 年 1-6 月财务报表

审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审阅报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-72

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审阅报告

致同专字（2020）第 420ZA08340 号

武汉科前生物股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的武汉科前生物股份有限公司（以下简称科前生物公司）的财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表是科前生物公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映科前生物公司的财务状况、经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供科前生物公司向上海证券交易所、中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众首次公开发行股票并在科创板上市时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 金鑫 420000011685

中国注册会计师 李炜 110000152571

中国 · 北京

二〇二〇年七月三十日

合并资产负债表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	742,746,907.54	671,043,080.57
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	五、2	32,847,745.11	12,227,666.15
应收账款	五、3	133,385,378.15	88,655,882.09
应收款项融资			
预付款项	五、4	19,657,672.26	16,620,817.34
其他应收款	五、5	1,408,896.80	884,457.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	54,309,569.72	62,882,084.36
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	五、7	50,000,000.00	
流动资产合计		**1,034,356,169.58**	**852,313,988.25**
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			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	211,632,697.84	228,430,303.48
在建工程	五、10	285,156,094.03	219,959,396.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	30,823,891.53	31,620,128.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	8,944,563.42	7,797,283.93
其他非流动资产	五、13	19,240,867.45	31,287,382.90
非流动资产合计		**555,848,114.27**	**519,144,495.72**
资产总计		**1,590,204,283.85**	**1,371,458,483.97**

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、14	30,000,000.00	
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			
应付账款	五、15	130,592,751.01	105,510,210.09
预收款项	五、16		11,081,470.88
合同负债	五、17	40,951,730.83	
应付职工薪酬	五、18	8,685,934.39	26,698,182.50
应交税费	五、19	18,065,553.70	23,274,838.02
其他应付款	五、20	15,492,381.83	40,741,558.31
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			
流动负债合计		**243,788,351.76**	**207,306,259.80**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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、21	38,335,096.18	39,838,075.88
递延所得税负债	五、12	6,203,005.92	5,332,825.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		**44,538,102.10**	**45,170,901.59**
负债合计		**288,326,453.86**	**252,477,161.39**
股东权益：			
股本	五、22	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、23	67,092,529.04	67,092,529.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	127,227,472.90	127,227,472.90
未分配利润	五、25	747,557,828.05	564,661,320.64
归属于母公司股东权益合计		**1,301,877,829.99**	**1,118,981,322.58**
少数股东权益			
股东权益合计		**1,301,877,829.99**	**1,118,981,322.58**
负债和股东权益总计		**1,590,204,283.85**	**1,371,458,483.97**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	五、26	**355,111,276.22**	**286,707,587.61**
减：营业成本	五、26	62,894,048.33	51,622,033.38
税金及附加	五、27	1,272,454.77	1,519,795.87
销售费用	五、28	46,683,432.96	35,984,025.61
管理费用	五、29	13,272,809.83	16,211,251.32
研发费用	五、30	25,195,609.67	27,606,361.68
财务费用	五、31	-12,224,983.59	-1,260,267.35
其中：利息费用		73,791.67	
利息收入		12,625,409.35	1,277,261.68
加：其他收益	五、32	3,778,014.74	11,117,807.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	161,458.33	12,429,671.00
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）			
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、34	-7,152,724.79	-102,505.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-879,439.24	-550,318.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		**213,925,213.29**	**177,919,041.92**
加：营业外收入	五、36	34,686.26	49,766.78
减：营业外支出	五、37	1,623,180.12	31,059.01
三、利润总额（损失以“-”号填列）		**212,336,719.43**	**177,937,749.69**
减：所得税费用	五、38	29,440,212.02	23,124,615.56
四、净利润（损失以“-”号填列）		**182,896,507.41**	**154,813,134.13**
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,896,507.41	154,813,134.13
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		182,896,507.41	154,813,134.13
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
11、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**182,896,507.41**	**154,813,134.13**
归属于母公司股东的综合收益总额		182,896,507.41	154,813,134.13
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：陈焕春　主管会计工作的公司负责人：钟鸣　公司会计机构负责人：李莎

合并利润表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年4-6月	2019年4-6月
一、营业收入		**180,178,562.33**	**130,532,407.90**
减：营业成本		28,445,362.33	22,837,836.61
税金及附加		336,260.61	796,918.48
销售费用		28,460,813.88	21,236,802.49
管理费用		7,877,613.17	7,434,913.07
研发费用		13,506,035.85	15,589,093.75
财务费用		-6,545,942.12	-696,565.32
其中：利息费用		73,791.67	
利息收入		6,630,878.68	707,800.60
加：其他收益		2,981,474.89	10,468,055.00
投资收益(损失以“-”号填列)			10,158,481.51
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)			
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)		-4,781,044.63	525,084.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-879,439.24	-550,318.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		**105,419,409.63**	**83,934,711.83**
加：营业外收入		29,386.26	49,766.78
减：营业外支出		623,180.12	31,059.01
三、利润总额(损失以“-”号填列)		**104,825,615.77**	**83,953,419.60**
减：所得税费用		14,521,699.08	9,020,036.05
四、净利润(损失以“-”号填列)		**90,303,916.69**	**74,933,383.55**
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,303,916.69	74,933,383.55
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,303,916.69	74,933,383.55
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
11、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**90,303,916.69**	**74,933,383.55**
归属于母公司股东的综合收益总额		90,303,916.69	74,933,383.55
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：陈春焕　　主管会计工作的公司负责人：钟鸣　　公司会计机构负责人：李莎

合并现金流量表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		286,021,064.26	256,848,790.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	8,212,906.85	16,236,776.46
经营活动现金流入小计		294,233,971.11	273,085,566.78
购买商品、接受劳务支付的现金		23,614,041.41	20,340,931.47
支付给职工以及为职工支付的现金		65,364,963.19	69,909,848.87
支付的各项税费		47,364,076.63	65,421,113.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	41,500,813.87	40,541,369.13
经营活动现金流出小计		177,843,895.10	196,213,262.60
经营活动产生的现金流量净额		**116,390,076.01**	**76,872,304.18**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			656,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,086,997.21	12,429,671.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		6,086,997.21	668,429,671.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,699,454.58	54,505,725.16
投资支付的现金		50,000,000.00	576,050,000.00
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		80,699,454.58	630,555,725.16
投资活动产生的现金流量净额		**-74,612,457.37**	**37,873,945.84**
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权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,791.67	85,752,253.91
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		73,791.67	85,752,253.91
筹资活动产生的现金流量净额		**29,926,208.33**	**-85,752,253.91**
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		**71,703,826.97**	**28,993,996.11**
加：期初现金及现金等价物余额		56,043,080.57	610,629,981.73
六、期末现金及现金等价物余额		**127,746,907.54**	**639,623,977.84**

公司法定代表人：陈春焕　　主管会计工作的公司负责人：钟鸣　　公司会计机构负责人：李莎

合并现金流量表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年4-6月	2019年4-6月
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		114,893,360.48	97,108,015.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,090,434.52	15,652,502.73
经营活动现金流入小计		122,983,795.00	112,760,518.69
购买商品、接受劳务支付的现金		8,538,759.20	9,400,920.68
支付给职工以及为职工支付的现金		31,328,829.95	20,649,383.88
支付的各项税费		40,924,182.27	55,539,957.67
支付其他与经营活动有关的现金		28,980,031.42	25,135,146.93
经营活动现金流出小计		109,771,802.84	110,725,409.16
经营活动产生的现金流量净额		**13,211,992.16**	**2,035,109.53**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			546,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,962,730.54	10,158,481.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,962,730.54	556,158,481.51
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,269,104.98	27,852,359.41
投资支付的现金		50,000,000.00	30,050,000.00
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		62,269,104.98	57,902,359.41
投资活动产生的现金流量净额		**-59,306,374.44**	**498,256,122.10**
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权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,791.67	
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		73,791.67	
筹资活动产生的现金流量净额		**29,926,208.33**	
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		**-16,168,173.95**	**500,291,231.63**
加：期初现金及现金等价物余额		143,915,081.49	139,332,746.21
六、期末现金及现金等价物余额		**127,746,907.54**	**639,623,977.84**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	360,000,000.00	67,092,529.04				127,227,472.90	564,661,320.64		1,118,981,322.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	360,000,000.00	67,092,529.04				127,227,472.90	564,661,320.64		1,118,981,322.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							182,896,507.41		182,896,507.41
（一）综合收益总额							182,896,507.41		182,896,507.41
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本（或资本）									
2. 盈余公积转增股本（或资本）									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	360,000,000.00	67,092,529.04				127,227,472.90	747,557,828.05		1,301,877,829.99

公司法定代表人：陈焕春　　主管会计工作的公司负责人：钟鸣　　公司会计机构负责人：李莎

3-2-2-10

合并股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	360,000,000.00	67,092,529.04				103,069,468.83	346,176,838.57		876,338,836.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	360,000,000.00	67,092,529.04				103,069,468.83	346,176,838.57		876,338,836.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							154,813,134.13		154,813,134.13
（一）综合收益总额							154,813,134.13		154,813,134.13
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本（或资本）									
2. 盈余公积转增股本（或资本）									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	360,000,000.00	67,092,529.04				103,069,468.83	500,989,972.70		1,031,151,970.57

公司法定代表人：陈焕春　　主管会计工作的公司负责人：钟鸣　　公司会计机构负责人：李莎

3-2-2-11

资产负债表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		712,349,910.77	641,004,594.95
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		32,847,745.11	12,227,666.15
应收账款	十四、1	131,855,922.61	86,885,016.16
应收款项融资			
预付款项		19,378,868.26	16,393,784.34
其他应收款	十四、2	3,345,513.60	2,827,909.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		53,718,514.43	61,913,826.17
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		50,000,000.00	
流动资产合计		**1,003,496,474.78**	**821,252,797.55**
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			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	十四、3	34,047,696.80	34,047,696.80
其他权益工具投资		50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		210,968,947.67	227,945,315.47
在建工程		285,156,094.03	219,959,396.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,823,891.53	31,620,128.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,944,563.42	7,797,283.93
其他非流动资产		17,951,291.89	30,491,307.34
非流动资产合计		**587,942,485.34**	**551,911,128.95**
资产总计		**1,591,438,960.12**	**1,373,163,926.50**

资产负债表（续）

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	
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			
应付账款		130,618,124.61	105,390,227.49
预收款项			10,637,705.91
合同负债		40,548,367.86	
应付职工薪酬		8,587,883.34	26,329,896.20
应交税费		18,055,627.51	23,253,489.60
其他应付款		15,492,381.83	40,697,967.31
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			
流动负债合计		**243,302,385.15**	**206,309,286.51**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		38,335,096.18	39,838,075.88
递延所得税负债		6,203,005.92	5,332,825.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		**44,538,102.10**	**45,170,901.59**
负债合计		**287,840,487.25**	**251,480,188.10**
股东权益：			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		67,807,189.25	67,807,189.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,227,472.90	127,227,472.90
未分配利润		748,563,810.72	566,649,076.25
股东权益合计		**1,303,598,472.87**	**1,121,683,738.40**
负债和股东权益总计		**1,591,438,960.12**	**1,373,163,926.50**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	**352,646,489.20**	**284,346,438.90**
减：营业成本	十四、4	61,757,286.44	51,948,864.78
税金及附加		1,263,147.46	1,511,549.66
销售费用		46,549,487.94	35,649,265.43
管理费用		12,973,574.45	14,611,399.67
研发费用		24,741,599.40	27,287,922.19
财务费用		-11,619,529.03	-1,261,841.74
其中：利息费用		73,791.67	
利息收入		12,017,846.79	1,276,309.07
加：其他收益		3,773,379.74	11,117,807.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	161,458.33	12,429,671.00
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）			
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）		-7,092,881.02	40,229.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-879,439.24	-550,318.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		**212,943,440.35**	**177,636,669.28**
加：营业外收入		34,686.26	49,766.78
减：营业外支出		1,623,180.12	30,952.01
三、利润总额（损失以“-”号填列）		**211,354,946.49**	**177,655,484.05**
减：所得税费用		29,440,212.02	23,124,615.56
四、净利润（损失以“-”号填列）		**181,914,734.47**	**154,530,868.49**
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		181,914,734.47	154,530,868.49
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		181,914,734.47	154,530,868.49
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
11、其他			
六、综合收益总额		**181,914,734.47**	**154,530,868.49**

公司法定代表人：陈春焕　　主管会计工作的公司负责人：钟鸣　　公司会计机构负责人：李莎

利润表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年4-6月	2019年4-6月
一、营业收入		**178,863,519.03**	**129,274,379.74**
减：营业成本		27,862,047.86	22,452,390.86
税金及附加		331,695.61	792,775.42
销售费用		28,348,223.17	21,040,478.35
管理费用		7,697,835.06	7,341,426.05
研发费用		13,217,891.74	15,434,821.65
财务费用		-6,244,106.35	-698,127.98
其中：利息费用		73,791.67	
利息收入		6,327,308.91	707,434.26
加：其他收益		2,976,839.89	10,468,055.00
投资收益（损失以“-”号填列）			10,158,481.51
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）			
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）		-4,738,806.63	619,305.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-879,439.24	-550,318.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		**105,008,525.96**	**83,606,139.23**
加：营业外收入		31,686.26	49,766.78
减：营业外支出		623,180.12	30,952.01
三、利润总额（损失以“-”号填列）		**104,417,032.10**	**83,624,954.00**
减：所得税费用		14,521,699.08	9,020,036.05
四、净利润（损失以“-”号填列）		**89,895,333.02**	**74,604,917.95**
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,895,333.02	74,604,917.95
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）以后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）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
11、其他			
六、综合收益总额		**89,895,333.02**	**74,604,917.95**

公司法定代表人：陈焕春　　主管会计工作的公司负责人：钟鸣　　公司会计机构负责人：李莎

现金流量表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		283,336,580.33	255,131,100.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,206,809.29	16,242,103.65
经营活动现金流入小计		291,543,389.62	271,373,204.21
购买商品、接受劳务支付的现金		22,728,256.52	18,776,157.99
支付给职工以及为职工支付的现金		64,602,178.07	69,635,894.82
支付的各项税费		47,269,645.87	65,343,740.19
支付其他与经营活动有关的现金		41,002,844.30	39,758,999.04
经营活动现金流出小计		175,602,924.76	193,514,792.04
经营活动产生的现金流量净额		**115,940,464.86**	**77,858,412.17**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			656,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,086,997.21	12,429,671.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		6,086,997.21	668,429,671.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,608,354.58	54,466,225.16
投资支付的现金		50,000,000.00	577,710,000.00
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		80,608,354.58	632,176,225.16
投资活动产生的现金流量净额		**-74,521,357.37**	**36,253,445.84**
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权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,791.67	85,752,253.91
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		73,791.67	85,752,253.91
筹资活动产生的现金流量净额		**29,926,208.33**	**-85,752,253.91**
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		**71,345,315.82**	**28,359,604.10**
加：期初现金及现金等价物余额		55,004,594.95	610,531,457.05
六、期末现金及现金等价物余额		**126,349,910.77**	**638,891,061.15**

公司法定代表人：陈焕春　　主管会计工作的公司负责人：钟鸣　　公司会计机构负责人：李莎

现金流量表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年4-6月	2019年4-6月
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		113,477,023.55	96,500,289.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,087,579.75	15,658,416.19
经营活动现金流入小计		121,564,603.30	112,158,706.03
购买商品、接受劳务支付的现金		8,085,464.68	8,076,483.09
支付给职工以及为职工支付的现金		31,029,460.53	20,654,974.51
支付的各项税费		40,874,519.18	55,482,986.34
支付其他与经营活动有关的现金		28,678,359.13	24,800,556.98
经营活动现金流出小计		108,667,803.52	109,015,000.92
经营活动产生的现金流量净额		**12,896,799.78**	**3,143,705.11**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			546,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,962,730.54	10,158,481.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,962,730.54	556,158,481.51
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,230,604.98	27,852,359.41
投资支付的现金		50,000,000.00	30,710,000.00
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		62,230,604.98	58,562,359.41
投资活动产生的现金流量净额		**-59,267,874.44**	**497,596,122.10**
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权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,791.67	
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		73,791.67	
筹资活动产生的现金流量净额		**29,926,208.33**	
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		**-16,444,866.33**	**500,739,827.21**
加：期初现金及现金等价物余额		142,794,777.10	138,151,233.94
六、期末现金及现金等价物余额		**126,349,910.77**	**638,891,061.15**

公司法定代表人：　主管会计工作的公司负责人：　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2020年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	67,807,189.25				127,227,472.90	566,649,076.25	1,121,683,738.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	360,000,000.00	67,807,189.25				127,227,472.90	566,649,076.25	1,121,683,738.40
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							181,914,734.47	181,914,734.47
（一）综合收益总额							181,914,734.47	181,914,734.47
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	67,807,189.25				127,227,472.90	748,563,810.72	1,303,598,472.87

公司法定代表人：陈焕春　　主管会计工作的公司负责人：钟鸣　　公司会计机构负责人：李莎

3-2-2-18

股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	67,807,189.25				103,069,468.83	349,227,039.58	880,103,697.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	360,000,000.00	67,807,189.25				103,069,468.83	349,227,039.58	880,103,697.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							154,530,868.49	154,530,868.49
（一）综合收益总额							154,530,868.49	154,530,868.49
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	67,807,189.25				103,069,468.83	503,757,908.07	1,034,634,566.15

公司法定代表人：陈焕春　　主管会计工作的公司负责人：钟鸣　　公司会计机构负责人：李莎

3-2-2-19

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

武汉科前生物股份有限公司（以下简称 本公司或公司）前身为武汉科前动物生物制品有限责任公司（以下简称 科前有限公司）。科前有限公司于 2001 年 1 月 11 日在武汉市工商行政管理局领取注册号为 420100000168721 的《企业法人营业执照》。

2014 年 9 月，根据科前有限公司股东会决议和武汉科前生物股份有限公司（筹）发起人协议书的规定，科前有限公司原股东作为发起人，采取发起设立方式将科前有限公司整体变更为股份有限公司，以科前有限公司经审计的净资产额为依据相应折合为公司股份 75,000,000 股，每股面值 1 元。公司于 2014 年 9 月 22 日在武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局办理了工商变更登记。

本公司统一社会信用代码为 91420100725767014Y。截至 2020 年 6 月 30 日，公司股本为 36,000 万元。

2、公司的注册资本

36,000 万元。

3、公司所属行业性质

公司属于医药制造业中的兽用药品制造行业。

4、公司的业务性质及主要经营活动

生物制品的开发、研制；动物传染病诊断咨询及技术服务；兽药生产、销售（凭许可证在核定期限内经营）；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

公司报告期内主营业务未发生变更。

5、公司的注册地及总部地址

武汉市东湖新技术开发区高新二路 419 号。

6、公司的法定代表人

陈焕春。

7、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2020 年 7 月 30 日批准。

8、合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 1 家，为武汉科缘生物发展有限责任公司。详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产、收入等交易事项制定了具体会计政策和会计估计，详见“附注三 10、金融工具”、“附注三 16、固定资产及其折旧方法”、“附注三 23、收入确认方法”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月和 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他费用于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券的交易费用，计入权益性证券的初始确认金额。

购买日是指公司是实际取得对被购买方控制权的日期。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

E、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。

（2）合营企业

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，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。

9、外币业务

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为"财务费用—汇兑损益"计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

2019 年 1 月 1 日以后

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收直销客户
- 应收账款组合 2：应收经销客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特

征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收关联方
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额超过 100 万元的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值

坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（4）应收票据

公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。针对商业承兑汇票在单独减值测试后，未发生减值再按账龄划分组合，采用账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账　龄	商业承兑汇票计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

（5）预付款项

公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货核算方法

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、周转材料等。

（2）存货的核算

存货取得时按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；周转材料领用时采用一次摊销法摊销。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据公司相关的管理权限，在期末结账前处理完毕。

（4）存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

①与同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②与非同一控制下的企业合并，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益； 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、投资性房地产核算方法

投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

16、固定资产及其折旧方法

（1）固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

（2）固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（3）固定资产计价

在取得时按实际成本计价。

（4）固定资产折旧

采用年限平均法计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-20	3	6.47-4.85
机器设备	3-10	3	32.33-9.70
运输设备	4	3	24.25
电子设备及其他	3-5	3	32.33-19.40

（5）固定资产减值准备

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

17、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或

若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

19、无形资产核算方法

（1）无形资产计价

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

（3）无形资产减值准备

年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入确认方法

2020 年 1 月 1 日以前

（1）销售商品收入的确认方法

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的

经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供服务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿，分别进行会计处理：已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

当下列条件同时满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

公司根据销售合同和销售订单，在将货物发出送达购货方并取得对方签收回执时确认收入。

对于直销模式，在将货物销售给养殖企业等直销客户，公司根据销售合同和销售订单，将货物发出送达购货方并取得签收回执时确认收入。

对于经销模式，公司收到经销商货款后或经审批可赊销后，在约定的时间内按销售订单约定的产品、数量发货，将货物交给经销商或其指定的接收方并取得签收回执时确认收入。

本公司提供服务收入确认的具体方法如下：

公司在服务完成并获得客户确认后确认收入。

本公司提供他人使用公司资产取得收入确认的具体方法如下：

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助核算方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

25、所得税的会计处理方法

（1）所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认。

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（4）公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

① 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

27、会计政策、会计估计变更

（1）报告期内会计政策变更事项

2019 年会计政策变更

① 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会【2019】6 号文进行调整。

该会计政策变更由公司于 2019 年 7 月 19 日召开的第二届董事会第九次会议批准。财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

② 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 7 月 19 日召开的第二届董事会第九次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

③ 新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④ 新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称”新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会【2019】6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

2020 年会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第二届董事会第十五次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债；将与销售商品相关的商业折扣重分类至合同负债。	合同负债	39,909,382.54
	预收账款	-11,081,470.88
	其他应付款	-28,827,911.66

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日
合同负债	40,951,730.83
预收账款	-10,713,730.27
其他应付款	-30,238,000.56

（2）重要会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更。

四、税项

1、流转税及附加税费

项 目	计税基础	税 率
增值税	应税收入	免税、17%、16%、13%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	1.5%
其他	按国家和地方有关规定计算缴纳	

根据财税【2014】57 号《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，公司生产销售用微生物、微生物代解产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，增值税征收率由 6%调整为 3%。

根据鄂政办发【2016】27 号文《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力

的意见》，阶段性下调企业地方教育附加征收率，从 2016 年 5 月 1 日起，将企业地方教育附加征收由 2%下调至 1.5%。

2、企业所得税

2017 年 11 月 28 日，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《GR201742000303 号高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据企业所得税法规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2020 年 1-6 月，附注中本期特指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项　目	2020.06.30	2019.12.31
银行存款	742,746,907.54	671,043,080.57
其中：存放在境外的款项总额	--	--

说明：

（1）截至 2020 年 6 月 30 日，公司银行存款中包括到期日在三个月以上的定期存款 615,000,000 元；

（2）报告期末本公司不存在抵押、质押或有潜在收回风险的款项。

（3）各报告期末货币资金所有权受限制的情况见“附注五 41、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

种　类	2020.06.30	2019.12.31
银行承兑汇票	--	448,220.00
商业承兑汇票	34,576,573.80	12,399,417.00
减：应收票据坏账准备	1,728,828.69	619,970.85
合　计	32,847,745.11	12,227,666.15

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

截至 2020 年 6 月 30 日，公司已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据明细列示如下：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	752,852.00	--

商业承兑票据	--	7,856,494.00
合 计	**752,852.00**	**7,856,494.00**

（2）按坏账计提方法分类

类别	2020.06.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票	--	--	--	--	--	448,220.00	3.49	--	--	448,220.00
商业承兑汇票	34,576,573.80	100.00	1,728,828.69	5.00	32,847,745.11	12,399,417.00	96.51	619,970.85	5.00	11,779,446.15
合 计	**34,576,573.80**	**100.00**	**1,728,828.69**	**5.00**	**32,847,745.11**	**12,847,637.00**	**100.00**	**619,970.85**	**4.83**	**12,227,666.15**

说明：

①截至各报告期末，公司不存在已质押的应收票据。

②截至各报告期末，公司不存在因出票人无力履约而将欠款转为应收账款的票据。

③截至各报告期末，应收票据余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	131,510,968.58	90,412,817.32
1 至 2 年	16,830,640.32	7,786,406.07
2 至 3 年	1,091,601.45	814,774.20
3 至 4 年	451,264.00	221,725.00
4 至 5 年	227,729.80	70,076.31
5 年以上	98,770.00	91,630.00
小 计	**150,210,974.15**	**99,397,428.90**
减：坏账准备	16,825,596.00	10,741,546.81
合 计	**133,385,378.15**	**88,655,882.09**

说明：各报告期末的应收账款余额中，应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项和其他关联方的款项情况详见“附注九、关联方及关联交易”。

（2）按坏账计提方法分类披露

种　类	2020.06.30 金　额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
按单项计提坏账准备	11,182,760.61	7.44	8,946,208.49	80.00	2,236,552.12
按组合计提坏账准备	139,028,213.54	92.56	7,879,387.51	5.67	131,148,826.03
其中：					
应收直销客户	134,880,372.28	97.02	7,598,907.96	5.63	127,281,464.32
应收经销客户	4,147,841.26	2.98	280,479.55	6.76	3,867,361.71
合　计	**150,210,974.15**	**100.00**	**16,825,596.00**	**11.20**	**133,385,378.15**

续上表：

种　类	2019.12.31 金　额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
按单项计提坏账准备	11,157,237.66	11.22	5,578,618.83	50.00	5,578,618.83
按组合计提坏账准备	88,240,191.24	88.78	5,162,927.98	5.85	83,077,263.26
其中：					
应收直销客户	86,140,928.48	97.62	5,009,719.72	5.82	81,131,208.76
应收经销客户	2,099,262.76	2.38	153,208.26	7.30	1,946,054.50
合　计	**99,397,428.90**	**100.00**	**10,741,546.81**	**10.81**	**88,655,882.09**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户

账　龄	2020.06.30 应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	127,779,664.53	6,388,983.23	5.00
1 至 2 年	5,326,099.00	532,609.90	10.00
2 至 3 年	1,033,144.95	206,628.99	20.00
3 至 4 年	450,864.00	225,432.00	50.00
4 至 5 年	226,729.80	181,383.84	80.00
5 年以上	63,870.00	63,870.00	100.00
合　计	**134,880,372.28**	**7,598,907.96**	**5.63**

续上表：

账　龄	2019.12.31 应收账款	坏账准备	预期信用损失率%

1 年以内	77,473,059.40	3,873,652.97	5.00
1 至 2 年	7,508,243.57	750,824.36	10.00
2 至 3 年	813,194.20	162,638.84	20.00
3 至 4 年	219,625.00	109,812.50	50.00
4 至 5 年	70,076.31	56,061.05	80.00
5 年以上	56,730.00	56,730.00	100.00
合　计	**86,140,928.48**	**5,009,719.72**	**5.82**

组合计提项目：应收经销客户

账　龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	3,448,404.50	172,420.22	5.00
1 至 2 年	604,680.26	60,468.03	10.00
2 至 3 年	58,456.50	11,691.30	20.00
3 至 4 年	400.00	200.00	50.00
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	34,900.00	34,900.00	100.00
合　计	**4,147,841.26**	**280,479.55**	**6.76**

续上表：

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	1,782,520.26	89,126.01	5.00
1 至 2 年	278,162.50	27,816.25	10.00
2 至 3 年	1,580.00	316.00	20.00
3 至 4 年	2,100.00	1,050.00	50.00
4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	34,900.00	34,900.00	100.00
合　计	**2,099,262.76**	**153,208.26**	**7.30**

说明：报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	10,741,546.81

本期计提	6,084,049.19
本期核销	--
2020.06.30	16,825,596.00

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2020.06.30	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广西扬翔股份有限公司	非关联方	26,759,821.56	17.82	1,341,179.68
牧原食品股份有限公司	非关联方	25,555,259.00	17.01	1,277,762.95
江西正邦科技股份有限公司	非关联方	15,173,085.87	10.10	758,654.29
新希望六和股份有限公司	关联方	15,051,238.00	10.02	752,561.90
湖北襄大农牧集团股份有限公司	非关联方	11,182,760.61	7.44	8,946,208.49
合　计		**93,722,165.04**	**62.39**	**13,076,367.31**

续上表：

单位名称	与本公司关系	2019.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广西扬翔股份有限公司	非关联方	12,788,487.92	12.87	653,157.13
湖北襄大农牧集团股份有限公司	非关联方	11,157,237.66	11.23	5,578,618.83
牧原食品股份有限公司	非关联方	10,312,210.00	10.37	515,950.50
江西正邦科技股份有限公司	非关联方	7,010,481.67	7.05	350,524.08
山西新大象养殖股份有限公司	非关联方	6,407,700.00	6.45	320,385.00
合　计		**47,676,117.25**	**47.97**	**7,418,635.54**

（5）各报告期末，公司无所有权受限制的应收账款。

（6）各报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	16,794,133.21	85.43	16,461,642.28	99.04
1 至 2 年	2,762,366.55	14.05	66,284.26	0.40
2 至 3 年	56,766.50	0.29	70,419.80	0.42
3 年以上	44,406.00	0.23	22,471.00	0.14
合　计	**19,657,672.26**	**100.00**	**16,620,817.34**	**100.00**

说明：

①各报告期末，预付款项余额中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

②各报告期末，预付款项余额中不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 16,130,000.00 元，占预付款项余额合计数的比例为 82.05%。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 14,360,000.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 86.40%。

5、其他应收款

项　目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,408,896.80	884,457.74
合　计	**1,408,896.80**	**884,457.74**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	1,005,933.57	317,706.80
1 至 2 年	400,591.50	488,805.65
2 至 3 年	36,923.20	102,209.00
3 至 4 年	108,290.00	93,000.00
4 至 5 年	45,220.00	72,220.00

5 年以上	34,020.65	72,780.65
小 计	**1,630,978.92**	**1,146,722.10**
减：坏账准备	222,082.12	262,264.36
合 计	**1,408,896.80**	**884,457.74**

②按款项性质披露

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	862,310.00	164,565.50	697,744.50	870,705.00	231,805.00	638,900.00
代垫款	268,668.92	32,516.62	236,152.30	276,017.10	30,459.36	245,557.74
往来款	500,000.00	25,000.00	475,000.00	--	--	--
合 计	**1,630,978.92**	**222,082.12**	**1,408,896.80**	**1,146,722.10**	**262,264.36**	**884,457.74**

说明：各报告期末，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

③各报告期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019.12.31	262,264.36	--	--	262,264.36
期初其他应收款账面余额在本期：	--	--	--	--
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-40,182.24			-40,182.24
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020.06.30	**222,082.12**	**--**	**--**	**222,082.12**

说明：报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	262,264.36
本期计提	-40,182.24
本期核销	--
2020.06.30	222,082.12

⑤报告期内无实际核销的其他应收款。

⑥各报告期期末按欠款方归集的的其他应收款期末余额前五名单位情况

名　称	与本公司关系	2020.06.30	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
方圆化集团有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	30.66	25,000.00	往来款
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	非关联方	360,000.00	1-2 年	22.07	36,000.00	保证金
柯浩	非关联方	110,000.00	1 年以内	6.74	5,500.00	备用金
方玉林	非关联方	77,080.00	1 年以内	4.73	3,854.00	备用金
新希望六和股份有限公司	关联方	50,000.00	1 年以内	3.07	2,500.00	保证金
合　计		**1,097,080.00**		**67.27**	**72,854.00**	

续上表：

名　称	与本公司关系	2019.12.31	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	非关联方	360,000.00	1-2 年	31.39	36,000.00	保证金
张芬	非关联方	80,000.00	1 年以内	6.98	4,000.00	员工备用金
河南双汇投资股份有限公司	非关联方	50,000.00	4-5 年	4.36	40,000.00	保证金
江苏雨润肉类产业集团有限公司	非关联方	50,000.00	3-4 年	4.36	25,000.00	保证金
河北双鸽食品股份有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	4.36	5,000.00	保证金
合　计		**590,000.00**		**51.45**	**110,000.00**	

⑦各报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

⑧各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

6、存货

（1）存货分类

存货种类	2020.06.30			2019.12.31		
	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	19,508,355.07	102,900.00	19,405,455.07	17,381,842.03	201,311.44	17,180,530.59
周转材料	9,845,048.19	339,363.52	9,505,684.67	10,197,151.55	51,318.31	10,145,833.24
在产品	2,959,773.96	--	2,959,773.96	2,319,431.06	--	2,319,431.06
自制半成品	12,495,026.89	353,988.77	12,141,038.12	16,841,312.52	856,141.60	15,985,170.92
库存商品	10,518,467.90	220,850.00	10,297,617.90	17,487,280.70	236,162.15	17,251,118.55
合　计	**55,326,672.01**	**1,017,102.29**	**54,309,569.72**	**64,227,017.86**	**1,344,933.50**	**62,882,084.36**

续上表：

（2）存货跌价准备

存货种类	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	201,311.44	--	--	--	98,411.44	102,900.00
周转材料	51,318.31	304,600.47	--	--	16,555.26	339,363.52
自制半成品	856,141.60	353,988.77	--	--	856,141.60	353,988.77
库存商品	236,162.15	220,850.00	--	--	236,162.15	220,850.00
合　计	**1,344,933.50**	**879,439.24**	**--**	**--**	**1,207,270.45**	**1,017,102.29**

7、其他流动资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31
银行理财产品	50,000,000.00	--

8、其他权益工具投资

项　目	2020.06.30	2019.12.31
惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司	50,000.00	50,000.00

9、固定资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	211,632,697.84	228,430,303.48
固定资产清理	--	--

合　计	211,632,697.84	228,430,303.48

（1） 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值：					
1. 2019.12.31	**136,074,506.54**	**203,789,329.40**	**2,733,441.27**	**29,569,141.80**	**372,166,419.01**
2.本期增加金额	--	**684,000.00**	**58,300.00**	**425,812.00**	**1,168,112.00**
购置	--	684,000.00	58,300.00	425,812.00	1,168,112.00
3.本期减少金额	--	**1,450,205.00**	--	--	**1,450,205.00**
处置或报废	--	1,450,205.00	--	--	1,450,205.00
4. 2020.06.30	**136,074,506.54**	**203,023,124.40**	**2,791,741.27**	**29,994,953.80**	**371,884,326.01**
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	**27,381,435.65**	**102,331,172.03**	**2,441,116.61**	**11,582,391.24**	**143,736,115.53**
2.本期增加金额	**3,748,242.56**	**11,330,228.37**	**55,077.59**	**2,318,943.76**	**17,452,492.28**
计提	3,748,242.56	11,330,228.37	55,077.59	2,318,943.76	17,452,492.28
3.本期减少金额	--	**936,979.64**	--	--	**936,979.64**
处置或报废	--	936,979.64	--	--	936,979.64
4. 2020.06.30	**31,129,678.21**	**112,724,420.76**	**2,496,194.20**	**13,901,335.00**	**160,251,628.17**
三、减值准备					
1. 2019.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2020.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2020.06.30	**104,944,828.33**	**90,298,703.64**	**295,547.07**	**16,093,618.80**	**211,632,697.84**
2. 2019.12.31	**108,693,070.89**	**101,458,157.37**	**292,324.66**	**17,986,750.56**	**228,430,303.48**

说明：

①截至各报告期末，公司无固定资产所有权受限制的情况。

②公司于报告期各期末对各项固定资产进行检查，未发现因现有固定资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

③截至各报告期末，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

10、在建工程

（1）在建工程明细

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房工程	283,173,694.03	--	283,173,694.03	217,976,996.42	--	217,976,996.42
其他零星工程	1,982,400.00	--	1,982,400.00	1,982,400.00	--	1,982,400.00
合　计	**285,156,094.03**	**--**	**285,156,094.03**	**219,959,396.42**	**--**	**219,959,396.42**

重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.06.30
动物生物制品产业化建设项目一期	217,976,996.42	65,196,697.61	--	--	--	--	--	283,173,694.03

重要在建工程项目变动情况（续）：

截至 2020 年 6 月 30 日：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
动物生物制品产业化建设项目一期	317,380,000.00	91.23%	91.23%	自有

说明：公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

项　目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2019.12.31	**31,435,856.00**	**425,460.00**	**5,800,000.00**	**37,661,316.00**
2.本期增加金额	--	--	150,000.00	150,000.00
购置	--	--	150,000.00	150,000.00
3.本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2020.06.30	**31,435,856.00**	**425,460.00**	**5,950,000.00**	**37,811,316.00**
二、累计摊销				
1. 2019.12.31	**4,056,698.35**	**297,822.00**	**1,686,666.66**	**6,041,187.01**
2.本期增加金额	334,964.46	21,273.00	590,000.00	946,237.46
计提	334,964.46	21,273.00	590,000.00	946,237.46
3.本期减少金额	--	--	--	--

处置	--	--	--	--
4. 2020.06.30	**4,391,662.81**	**319,095.00**	**2,276,666.66**	**6,987,424.47**
三、减值准备				
1. 2019.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2020.06.30	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2020.06.30	**27,044,193.19**	**106,365.00**	**3,673,333.34**	**30,823,891.53**
2. 2019.12.31	**27,379,157.65**	**127,638.00**	**4,113,333.34**	**31,620,128.99**

说明：

（1）截至各报告期末，公司无无形资产所有权受限制的情况。

（2）公司于报告期各期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

（3）报告期内，公司无通过内部研发形成的无形资产。

（4）报告期内，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产负债/
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,559,700.37	2,933,955.05	12,794,650.56	1,919,197.59
政府补助递延收益	9,832,721.93	1,474,908.29	10,359,330.57	1,553,899.59
计提的商业折扣	30,238,000.53	4,535,700.08	28,827,911.66	4,324,186.75
小　计	**59,630,422.83**	**8,944,563.42**	**51,981,892.79**	**7,797,283.93**
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	30,991,039.47	4,648,655.92	30,412,838.07	4,561,925.71
应计利息	10,362,333.33	1,554,350.00	5,139,333.33	770,900.00
小　计	**41,353,372.80**	**6,203,005.92**	**35,552,171.40**	**5,332,825.71**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2020.06.30	2019.12.31
因计提资产减值准备形成可抵扣暂时性差异	233,908.73	174,064.96
可抵扣亏损	952,450.25	1,994,358.48
合　计	**1,186,358.98**	**2,168,423.44**

13、其他非流动资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31
预付长期资产款项	7,733,678.56	25,609,294.01
定期存款利息	11,507,188.89	5,678,088.89
合　计	**19,240,867.45**	**31,287,382.90**

14、短期借款

项　目	2020.06.30	2019.12.31
信用借款	30,000,000.00	--

15、应付账款

项　目	2020.06.30	2019.12.31
应付账款	130,592,751.01	105,510,210.09

说明：

（1）各报告期末，应付账款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（2）各报告期末，应付账款余额中没有账龄超过 1 年的大额应付账款。

16、预收款项

项　目	2020.06.30	2019.12.31
预收款项	--	11,081,470.88

说明：

（1）各报告期末，预收款项中不存在预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（2）各报告期末，预收款项余额中没有账龄超过 1 年的大额预收款项。

17、合同负债

项　目	2020.06.30	2019.12.31
往来款	10,713,730.27	——

商业折扣	30,238,000.56	——
合　计	**40,951,730.83**	——

18、应付职工薪酬

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	26,698,182.50	46,744,342.98	64,756,591.09	8,685,934.39
离职后福利-设定提存计划	--	389,513.39	389,513.39	--
合 计	**26,698,182.50**	**47,133,856.37**	**65,146,104.48**	**8,685,934.39**

（1）短期薪酬

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	26,662,175.50	43,320,816.44	61,337,289.55	8,645,702.39
职工福利费	--	1,291,976.96	1,291,976.96	--
社会保险费	--	836,391.58	836,391.58	--
其中：1．医疗保险费	--	730,919.54	730,919.54	--
2．工伤保险费	--	10,394.98	10,394.98	--
3．生育保险费	--	95,077.06	95,077.06	--
住房公积金	--	1,290,933.00	1,290,933.00	--
工会经费和职工教育经费	36,007.00	4,225.00	--	40,232.00
合　计	**26,698,182.50**	**46,744,342.98**	**64,756,591.09**	**8,685,934.39**

（2）设定提存计划

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利				
其中：1．基本养老保险费	--	373,186.00	373,186.00	--
2．失业保险费	--	16,327.39	16,327.39	--
合　计	**--**	**389,513.39**	**389,513.39**	**--**

19、应交税费

税　项	2020.06.30	2019.12.31
增值税	1,993,346.84	1,466,088.97
城市维护建设税	140,614.52	103,259.34
企业所得税	15,420,707.23	20,757,354.49
教育费附加、地方教育附加	90,395.13	66,381.00
个人所得税	420,489.98	313,899.08
土地使用税	--	28,853.15

房产税	--	301,975.83
印花税及其他	--	237,026.16
合　计	**18,065,553.70**	**23,274,838.02**

20、其他应付款

项　目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	15,492,381.83	40,741,558.31
合　计	**15,492,381.83**	**40,741,558.31**

（1）其他应付款（按款项性质列示）

项　目	2020.06.30	2019.12.31
计提商业折扣	--	28,827,911.66
服务类应付款	142,412.84	142,017.95
保证金及押金	2,541,775.00	2,522,278.50
往来款	7,288,134.81	2,270,225.21
预计费用	5,520,059.18	6,979,124.99
合　计	**15,492,381.83**	**40,741,558.31**

说明：

①各报告期末，其他应付款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项详见“附注九、关联方及关联交易”。

③ 各报告期末，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

21、递延收益

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	形成原因
政府补助	39,838,075.88	90,100.00	1,593,079.70	38,335,096.18	政府拨入

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

22、股本（单位：万股）

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
股份总数	36,000	--	--	36,000

23、资本公积

项　目	股本溢价	其他资本公积	金额

2019.12.31	**67,092,529.04**	**--**	**67,092,529.04**
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2020.06.30	**67,092,529.04**	**--**	**67,092,529.04**

24、盈余公积

项　目	法定盈余公积	任意盈余公积	金　额
2019.12.31	**127,227,472.90**	**--**	**127,227,472.90**
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2020.06.30	**127,227,472.90**	**--**	**127,227,472.90**

25、未分配利润

项　目	2020年1-6月	2019年1-6月
调整前 上年年末未分配利润	564,661,320.64	346,176,838.57
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 年初未分配利润	564,661,320.64	346,176,838.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	182,896,507.41	154,813,134.13
减：提取法定盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
年末未分配利润	747,557,828.05	500,989,972.70

26、营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,646,489.20	61,757,286.44	283,797,341.28	50,566,062.39
其他业务	2,464,787.02	1,136,761.89	2,910,246.33	1,055,970.99
合　计	**355,111,276.22**	**62,894,048.33**	**286,707,587.61**	**51,622,033.38**

27、税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	774,537.61	583,477.59
教育费附加、地方教育附加	497,917.12	374,990.95
房产税、土地使用税	--	560,022.09

印花税	0.04	1,305.24
合　计	**1,272,454.77**	**1,519,795.87**

28、销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	24,429,909.76	13,336,476.98
差旅费	2,961,601.40	8,003,017.37
市场推广费	7,273,669.17	5,864,590.51
运输费用	5,806,046.37	3,131,733.10
业务招待费	3,333,214.31	1,667,926.08
广告宣传费	713,995.73	1,449,701.47
会务费	272,284.78	983,462.00
物料消耗	765,003.84	553,306.39
办公费	366,897.95	654,071.66
固定资产折旧	58,497.77	60,530.57
其他费用	702,311.88	279,209.48
合　计	**46,683,432.96**	**35,984,025.61**

29、管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	4,425,768.71	3,394,296.38
固定资产折旧	3,334,836.22	4,570,477.45
无形资产摊销	946,237.46	856,237.46
业务招待费	205,133.90	323,701.44
办公费	461,244.14	706,878.77
差旅费	415,682.43	735,272.98
会务费	38,260.00	51,711.00
维修费	1,011,979.26	971,562.79
中介机构服务费	170,000.00	1,782,800.00
物业水电费	476,803.08	367,437.07
其他费用	1,786,864.63	2,450,875.98
合　计	**13,272,809.83**	**16,211,251.32**

30、研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月

材料费	11,684,832.70	17,245,449.02
职工薪酬	8,474,617.39	6,751,061.82
折旧费	3,690,147.95	2,424,622.62
委托开发费	500,000.00	300,000.00
设备费	279,260.79	282,668.00
动力费	240,129.96	282,834.44
差旅费	107,243.54	121,404.63
其他	219,377.34	198,321.15
合　计	**25,195,609.67**	**27,606,361.68**

31、财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	73,791.67	--
减：利息收入	12,625,409.34	1,277,261.68
手续费支出	15,674.08	16,994.33
其他	310,960.00	--
合　计	**-12,224,983.59**	**-1,260,267.35**

32、其他收益

项　目	2020年1-6月	2019年1-6月	是否计入当期非经常性损益
政府补助	3,778,014.74	11,117,807.50	是

说明：政府补助的具体信息，详见附注“十三、2、政府补助”。

33、投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
银行理财产品投资收益	161,458.33	12,429,671.00

34、信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-1,108,857.84	365,364.81
应收账款坏账损失	-6,084,049.19	-429,885.58
其他应收款坏账损失	40,182.24	-37,984.83
合　计	**-7,152,724.79**	**-102,505.60**

35、资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
坏账损失	--	--
存货跌价损失	-879,439.24	-550,318.08
合　计	**-879,439.24**	**-550,318.08**

36、营业外收入

项　目	2020年1-6月	2019年1-6月	是否计入当期非经常性损益
其他	34,686.26	49,766.78	是

37、营业外支出

项　目	2020年1-6月	2019年1-6月	是否计入当期非经常性损益
固定资产报废损失	513,225.36	264.00	
捐赠支出	1,000,000.00	20,000.00	
其他支出	109,954.76	10,795.01	是
合　计	**1,623,180.12**	**31,059.01**	

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2020年1-6月	2019年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,717,311.30	20,975,841.18
递延所得税费用	-277,099.28	2,148,774.38
合　计	**29,440,212.02**	**23,124,615.56**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	212,336,719.43	177,937,749.69
按适用税率计算的所得税费用	31,850,507.91	26,690,662.45
某些子公司适用不同税率的影响	98,177.29	28,226.57
对以前期间当期所得税的调整	--	-645,801.73
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	-21,079.35
不可抵扣的成本、费用和损失	280,941.33	127,471.92
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-260,477.06	-101,779.94

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	14,960.94	23,946.39
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,543,898.39	-2,977,030.75
所得税费用	29,440,212.02	23,124,615.56

39、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	2020年1-6月	2019年1-6月
收财政补贴	7,275,035.04	14,916,027.80
利息收入	870,770.46	1,277,261.68
其他	67,101.34	43,486.98
合　计	**8,212,906.84**	**16,236,776.46**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年1-6月
付现的期间费用	39,847,337.20	34,464,485.74
其他	1,653,476.67	6,076,883.39
合　计	**41,500,813.87**	**40,541,369.13**

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	182,896,507.41	154,813,134.13
加：资产减值准备	879,439.24	550,318.08
信用减值损失	7,152,724.79	102,505.60
固定资产折旧	17,452,492.28	17,598,088.46
无形资产摊销	946,237.46	856,237.46
长期待摊费用摊销	--	--
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	513,225.36	264.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-11,680,847.21	
投资损失（收益以“—”号填列）	-161,458.33	-12,429,671.00

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,147,279.49	1,283,297.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	870,180.21	865,476.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,693,075.40	8,519,447.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,046,558.43	-26,308,970.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,977,662.68	-68,977,823.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	116,390,076.01	76,872,304.18
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	127,746,907.54	639,623,977.84
减：现金的期初余额	56,043,080.57	610,629,981.73
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	71,703,826.97	28,993,996.11

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2020.06.30	2019.12.31
一、现金	127,746,907.54	639,623,977.84
其中：库存现金		--
可随时用于支付的银行存款	127,746,907.54	639,623,977.84
可随时用于支付的其他货币资金		--
可用于支付的存放中央银行款项		--
二、现金等价物		--
其中：三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	127,746,907.54	639,623,977.84

41、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	受限原因
货币资金	615,000,000.00	615,000,000.00	定期存款

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

报告期内，未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内，未发生反向购买业务。

4、处置子公司

报告期内，未发生处置子公司情况。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，无新设立的子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
武汉科缘生物发展有限责任公司	湖北武汉	武汉市东湖新技术开发区光谷八路 101 号	饲料添加剂	100.00	--	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（1）信用风险

信用风险：是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（2）流动性风险

流动性风险：是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

汇率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

公司的控股股东情况如下：

名　称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
陈焕春	共同实际控制人	自然人	19.68%	19.68%
金梅林	共同实际控制人	自然人	10.19%	10.19%
何启盖	共同实际控制人	自然人	9.21%	9.21%
吴斌	共同实际控制人	自然人	9.21%	9.21%
方六荣	共同实际控制人	自然人	9.21%	9.21%
吴美洲	共同实际控制人	自然人	7.94%	7.94%
叶长发	共同实际控制人	自然人	7.64%	7.64%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
武汉华中农大资产经营有限公司	直接持有公司 21.67%股份的股东
华中农业大学（“华中农大”）	通过武汉华中农大资产经营有限公司间接持有公司 21.67%股份
湖北三湖畜牧有限公司	公司股东陈焕春、金梅林、何启盖、方六荣、吴斌控制的企业

武汉华裕新美菌业有限公司	武汉华中农大资产经营有限公司参股企业，本公司董事杨兵担任董事的企业
武汉市耕读茶叶科技开发有限公司	武汉华中农大资产经营有限公司参股企业，本公司董事杨兵担任董事的企业
中粮肉食投资有限公司	公司董事长陈焕春 2018 年 11 月 21 日前在其母公司中粮肉食控股有限公司担任独立董事
新希望六和股份有限公司	公司董事长陈焕春于 2019 年 6 月 6 日起担任其独立董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
武汉市耕读茶叶科技开发有限公司	其他零星采购	--	6,638.00
华中农业大学	研发及其他费用	500,000.00	889,812.37
合　计		**500,000.00**	**896,450.37**

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
华中农业大学	产品收入	11,031.07	78,599.49
湖北三湖畜牧有限公司	产品收入	33,978.16	137,766.99
中粮肉食投资有限公司	产品收入	1,164,888.35	4,609,163.03
新希望六和股份有限公司	产品收入	28,947,954.37	3,101,730.19
合　计		**30,157,851.95**	**7,927,259.70**

（2）关键管理人员薪酬

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,379,200.00	1,449,200.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	比例%	账面余额	比例%
应收账款	湖北三湖畜牧有限公司	90,397.50	0.06	55,400.00	0.06

	华中农业大学	6,842.60	0.00	48,112.60	0.05
	中粮肉食投资有限公司	1,230,395.00	0.82	2,278,151.00	2.29
	新希望六和股份有限公司	15,051,238.00	10.02	5,023,400.00	5.05
应收账款小计		**16,378,873.10**	**10.90**	**7,405,063.60**	**7.45**
预付账款	华中农业大学	--	--	32,979.20	0.20
其他应收款	新希望六和股份有限公司	50,000.00	3.07	--	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	比例%	账面余额	比例%
其他应付款	华中农业大学	150,000.00	0.97	2,400.00	0.01
应付账款	华中农业大学	184,712.80	0.14	--	--

十、 股份支付

报告期内，公司不存在股份支付情况。

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）公司为建设动物生物制品产业化建设项目一期，2018 年与中建三局第三建设工程有限责任公司签订了《武汉科前生物股份有限公司动物生物制品产业化建设项目土建工程施工合同》，合同金额为 7,150 万元；2019 年 3 月与江苏扬子净化工程有限公司签订《武汉科前生物股份有限公司动物生物制品产业化建设项目净化装饰工程合同书》，合同金额为 4,150.00 万元；2019 年 10 月，公司与江苏扬子净化工程有限公司签订《武汉科前生物股份有限公司动物生物制品产业化项目诊断试剂车间和动物房净化装饰工程合同书》合同金额为 2,450.00 万元；截至 2020 年 6 月 30 日，上述合同尚未履行完毕。

（2）2019 年 3 月，公司与北京科诺德技术装备有限公司签订了《设备及工艺管道安装合同》，合同金额为 1,120.00 万元；与黄山市中新生物科技有限公司签订了设备采购合同，合同金额为 1,337.00 万元。2019 年 4 月，公司与张家港欧思瑞医疗科技有限公司签订了购置设备的合同，合同金额为 2,049.00 万元；与南京比瑞生物科技有限公司签订了购置设备的合同，合同金额为 1,300.00 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，上述合同尚未履行完毕。

截至 2020 年 6 月 30 日，本司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

2020 年 3 月 24 日，就与樟树市超越牧业有限公司产品责任纠纷一案，本公司收到江西省樟树市人民法院（2020）赣 0982 民初 219 号《应诉通知书》，公司已委托律师进行应诉，目前案件仍在审理中。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 7 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

公司不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或区域分部。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,108,333.24		76,666.66	--	2,031,666.58	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品高技术产业化示范工程	财政拨款	7,027,777.90		255,555.56	--	6,772,222.34	其他收益	与资产相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗产业化	财政拨款	702,777.74		25,555.56	--	677,222.18	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒与动物疫苗高技术产业化	财政拨款	281,111.30		10,222.22	--	270,889.08	其他收益	与资产相关
土地补偿奖励	财政拨款	8,221,701.38		96,348.06	--	8,125,353.32	其他收益	与资产相关
动物用重要生物制品产业化	财政拨款	2,341,621.44		85,149.86	--	2,256,471.58	其他收益	与资产相关
供电工程电缆及施工费	财政拨款	1,103,846.15		147,179.48	--	956,666.67	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化（一期）	财政拨款	422,861.18		15,376.78	--	407,484.40	其他收益	与资产相关
兽用疫苗及生物制品生产基地建设	财政拨款	7,691,576.16		279,693.68	--	7,411,882.48	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化项目	财政拨款	1,907,560.88		69,365.84	--	1,838,195.04	其他收益	与资产相关
热力设备补贴款	财政拨款	1,565,745.05		208,766.00	--	1,356,979.05	其他收益	与资产相关
畜禽主要细菌性疫病诊断制剂研发与产业化	财政拨款	189,339.58			--	189,339.58	其他收益	与收益相关
猪用重要病毒疫苗产业化	财政拨款	963,959.06			--	963,959.06	其他收益	与收益相关
动物疫苗车间及仓库改建工程	财政拨款	4,715,800.00		248,200.00	--	4,467,600.00	其他收益	与资产相关
*CIRPSR/Cas9 和 Cre/lox 基因编辑系统联合使用构建新型变异 PRV 三基因（gE、gI、和 TK）缺失活疫苗	财政拨款	31,564.82			--	31,564.82	其他收益	与收益相关
湖北省工程研究中心创新能力建设项目	财政拨款	562,500.00		75,000.00	--	487,500.00	其他收益	与资产相关
猪伪狂犬病净化技术研究与示范			90,100.00			90,100.00	其他收益	与收益相关
合 计		39,838,075.88	90,100.00	1,593,079.70	--	38,335,096.18		

续上表：

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关

猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,261,666.56	--	153,333.32	--	2,108,333.24	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品高技术产业化示范工程	财政拨款	7,538,889.02	--	511,111.12	--	7,027,777.90	其他收益	与资产相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗产业化	财政拨款	753,888.86	--	51,111.12	--	702,777.74	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒与动物疫苗高技术产业化	财政拨款	301,555.74	--	20,444.44	--	281,111.30	其他收益	与资产相关
土地补偿奖励	财政拨款	8,414,397.50	--	192,696.12	--	8,221,701.38	其他收益	与资产相关
动物用重要生物制品产业化	财政拨款	2,511,921.16	--	170,299.72	--	2,341,621.44	其他收益	与资产相关
供电工程电缆及施工费	财政拨款	1,398,205.11	--	294,358.96	--	1,103,846.15	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化（一期）	财政拨款	453,614.74	--	30,753.56	--	422,861.18	其他收益	与资产相关
兽用疫苗及生物制品生产基地建设	财政拨款	8,250,963.52	--	559,387.36	--	7,691,576.16	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,046,292.56	--	138,731.68	--	1,907,560.88	其他收益	与资产相关
热力设备补贴款	财政拨款	1,983,277.05	--	417,532.00	--	1,565,745.05	其他收益	与资产相关
猪伪狂犬病净化技术研究与示范	财政拨款	125,800.00	104,100.00	229,900.00	--	--	其他收益	与收益相关
畜禽主要细菌性疫病诊断制剂研发与产业化	财政拨款	1,300,000.00	--	1,110,660.42	--	189,339.58	其他收益	与收益相关
猪用重要病毒疫苗产业化	财政拨款	3,300,000.00	--	2,336,040.94	--	963,959.06	其他收益	与收益相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化项目(一)	财政拨款	--	59,700.00	59,700.00	--	--	其他收益	与收益相关
动物疫苗车间及仓库改建工程	财政拨款	--	4,964,000.00	248,200.00	--	4,715,800.00	其他收益	与资产相关
*CIRPSR/Cas9 和 Cre/lox 基因编辑系统联合使用构建新型变异 PRV 三基因（gE、gI、和 TK）缺失活疫苗	财政拨款	--	500,000.00	468,435.18	--	31,564.82	其他收益	与收益相关
湖北省工程研究中心创新能力建设项目	财政拨款	--	1,500,000.00	937,500.00	--	562,500.00	其他收益	与资产相关
湖北省工程研究中心创新能力建设项目	财政拨款	--	100,000.00	100,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
合 计		40,640,471.82	7,227,800.00	8,030,195.94	--	39,838,075.88		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-6 月 计入损益的金额	2019 年 1-6 月 计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
代扣个税手续费返还	财政拨款	1,853,967.04	14,812.65	与收益相关
2019 生物产业专项资金	财政拨款	--	9,773,500.00	与收益相关
科技创新平台绩效考核资金	财政拨款	300,000.00	--	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	财政拨款	8,000.00	--	与收益相关
2020 年科技创业专项法律中介费用补贴	财政拨款	18,333.00	--	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	4,635.00	--	与收益相关
合 计		2,184,935.04	9,788,312.65	

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	130,444,849.38	88,820,482.72
1 至 2 年	16,464,193.32	7,632,265.07
2 至 3 年	947,101.45	724,279.00
3 至 4 年	326,064.00	127,675.00
4 至 5 年	184,529.80	70,076.31
5 年以上	98,770.00	91,630.00
小 计	**148,465,507.95**	**97,466,408.10**
减：坏账准备	16,609,585.34	10,581,391.94
合 计	**131,855,922.61**	**86,885,016.16**

（2）按坏账计提方法分类披露

种 类	2020.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
按单项计提坏账准备	11,182,760.61	7.53	8,946,208.49	80.00	2,236,552.12
按组合计提坏账准备	137,282,747.34	92.47	7,663,376.85	5.58	129,619,370.49
其中：					
应收直销客户	133,134,906.08	96.98	7,382,897.30	5.55	125,752,008.78
应收经销客户	4,147,841.26	3.02	280,479.55	6.76	3,867,361.71
合 计	**148,465,507.95**	**100.00**	**16,609,585.34**	**11.19**	**131,855,922.61**

续上表：

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
按单项计提坏账准备	11,157,237.66	11.45	5,578,618.83	50.00	5,578,618.83
按组合计提坏账准备	86,309,170.44	88.55	5,002,773.11	5.80	81,306,397.33
其中：					
应收直销客户	84,209,907.68	97.57	4,849,564.85	5.76	79,360,342.83
应收经销客户	2,099,262.76	2.43	153,208.26	7.30	1,946,054.50
合 计	**97,466,408.10**	**100.00**	**10,581,391.94**	**10.86**	**86,885,016.16**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户

账　龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	126,713,545.33	6,335,677.27	5.00
1 至 2 年	4,959,652.00	495,965.20	10.00
2 至 3 年	888,644.95	177,728.99	20.00
3 至 4 年	325,664.00	162,832.00	50.00
4 至 5 年	183,529.80	146,823.84	80.00
5 年以上	63,870.00	63,870.00	100.00
合　计	**133,134,906.08**	**7,382,897.30**	**5.55**

续上表

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	75,880,724.80	3,794,036.24	5.00
1 至 2 年	7,354,102.57	735,410.26	10.00
2 至 3 年	722,699.00	144,539.80	20.00
3 至 4 年	125,575.00	62,787.50	50.00
4 至 5 年	70,076.31	56,061.05	80.00
5 年以上	56,730.00	56,730.00	100.00
合　计	**84,209,907.68**	**4,849,564.85**	**5.76**

组合计提项目：应收经销客户

账　龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	3,448,404.50	172,420.22	5.00
1 至 2 年	604,680.26	60,468.03	10.00
2 至 3 年	58,456.50	11,691.30	20.00
3 至 4 年	400.00	200.00	50.00
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	34,900.00	34,900.00	100.00
合　计	**4,147,841.26**	**280,479.55**	**6.76**

续上表

账　龄	2019.12.31

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	1,782,520.26	89,126.01	5.00
1 至 2 年	278,162.50	27,816.25	10.00
2 至 3 年	1,580.00	316.00	20.00
3 至 4 年	2,100.00	1,050.00	50.00
4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	34,900.00	34,900.00	100.00
合　计	**2,099,262.76**	**153,208.26**	**7.30**

说明：报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	10,581,391.94
本期计提	6,028,193.40
本期核销	--
2019.06.30	16,609,585.34

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2020.06.30	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广西扬翔股份有限公司	非关联方	26,629,450.36	17.94	1,334,174.52
牧原食品股份有限公司	非关联方	25,555,259.00	17.21	1,277,762.95
江西正邦科技股份有限公司	非关联方	15,173,085.87	10.22	758,654.29
新希望六和股份有限公司	关联方	15,051,238.00	10.14	752,561.90
湖北襄大农牧集团股份有限公司	非关联方	11,182,760.61	7.53	8,946,208.49
合　计		**93,591,793.84**	**63.04**	**13,069,362.15**

续上表：

单位名称	与本公司关系	2019.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额

广西扬翔股份有限公司	非关联方	12,735,587.12	13.07	648,818.28
湖北襄大农牧集团股份有限公司	非关联方	11,157,237.66	11.45	5,578,618.83
牧原食品股份有限公司	非关联方	10,312,210.00	10.58	515,950.50
江西正邦科技股份有限公司	非关联方	7,010,481.67	7.19	350,524.08
山西新大象养殖股份有限公司	非关联方	6,407,700.00	6.57	320,385.00
合　计		**47,623,216.45**	**48.86**	**7,414,296.69**

（5）各报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（6）各报告期末的应收账款余额中，应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项和其他关联方的款项情况详见“附注九、关联方及关联交易”。

2、其他应收款

项　目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,345,513.60	2,827,909.78
合　计	**3,345,513.60**	**2,827,909.78**

（1）按账龄披露

账　龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	988,786.00	697,912.45
1 至 2 年	1,575,411.00	2,049,361.95
2 至 3 年	809,190.00	102,209.00
3 至 4 年	108,290.00	93,000.00
4 至 5 年	34,000.00	61,000.00
5 年以上	34,020.65	72,780.65
小　计	**3,549,697.65**	**3,076,264.05**
减：坏账准备	204,184.05	248,354.27
合　计	**3,345,513.60**	**2,827,909.78**

（2）按款项性质披露

项　目	2020.06.30	2019.12.31

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	841,090.00	154,589.50	686,500.50	849,485.00	222,329.00	627,156.00
代垫款	208,607.65	24,594.55	184,013.10	226779.05	26,025.27	200,753.78
往来款	500,000.00	25,000.00	475,000.00	--	--	--
应收关联方	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合 计	**3,549,697.65**	**204,184.05**	**3,345,513.60**	**3,076,264.05**	**248,354.27**	**2,827,909.78**

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020.01.01	248,354.27	--	--	248,354.27
期初其他应收款账面余额在本期：	--	--	--	--
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-44,170.22			-44,170.22
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020.06.30	**204,184.05**			**204,184.05**

说明：报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.01.01	248,354.27
本期计提	-44,170.22
本期核销	--
2020.06.30	204,184.05

（5）报告期内无实际核销的其他应收款。

（6）各报告期期末按欠款方归集的的其他应收款期末余额前五名单位情况

名　称	与本公司关系	2020.06.30	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
武汉科缘生物发展有限责任公司	关联方	2,000,000.00	1-2 年	56.34	--	其他
方圆化集团有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	14.09	25,000.00	往来款
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	非关联方	360,000.00	1-2 年	10.14	36,000.00	保证金
柯浩	非关联方	110,000.00	1 年以内	3.10	5,500.00	备用金
方玉林	非关联方	77,080.00	1 年以内	2.17	3,854.00	备用金
合　计		3,047,080.00		85.84	70,354.00	

续上表：

名　称	与本公司关系	2019.12.31	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
武汉科缘生物发展有限责任公司	关联方	2,000,000.00	0-2 年	65.01	--	其他
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	非关联方	360,000.00	1-2 年	11.70	36,000.00	保证金
张芬	非关联方	80,000.00	1 年以内	2.60	4,000.00	员工备用金
河南双汇投资股份有限公司	非关联方	50,000.00	4-5 年	1.63	40,000.00	保证金
江苏雨润肉类产业集团有限公司	非关联方	50,000.00	3-4 年	1.63	25,000.00	保证金
合　计		2,540,000.00		82.57	105,000.00	

（7）各报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（8）各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

（9）各报告期末，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

3、长期股权投资

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,047,696.80		34,047,696.80	34,047,696.80		34,047,696.80

对子公司投资如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2019.12.31	增减变动	2020.06.30	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
武汉科缘生物发展有限责任公司	成本法	34,047,696.80	34,047,696.80	--	34,047,696.80	100.00	100.00	--	--	--

4、营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,646,489.20	61,757,286.44	283,797,341.28	50,566,062.39
其他业务	--	--	549,097.62	1,382,802.39
合　计	**352,646,489.20**	**61,757,286.44**	**284,346,438.90**	**51,948,864.78**

5、投资收益

项　目	2020年1-6月	2019年1-6月
银行理财产品投资收益	161,458.33	12,429,671.00

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动性资产处置损益	-513,225.36	-264.00
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）	3,778,014.74	11,117,807.50
委托他人投资或管理资产的损益	161,458.33	12,429,671.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,075,268.50	18,971.77
非经常性损益总额	**2,350,979.21**	**23,566,186.27**
减：非经常性损益的所得税影响数	365,150.16	3,536,547.19
非经常性损益净额	**1,985,829.05**	**20,029,639.08**
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**1,985,829.05**	**20,029,639.08**

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	15.11%	16.23%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.95%	14.13%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.37

续上表：

报告期利润	稀释每股收益	
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.37

武汉科前生物股份有限公司

2020 年 7 月 30 日

金　鑫

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年　月　日
y　m　d

4



姓　　名
Full name 金鑫
性　　别
Sex 男
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证件号码
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫(420000011685)
2019年已通过

/y　/m　/d

6

李 炜

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年已通过



姓 名
Full name

性 别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜(110000152571)

2019年已通过

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

7

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

3-2-2-85

武汉科前生物股份有限公司

内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

内部控制鉴证报告

关于2019年12月31日与财务报表相关的内部控制的评价报告　　1-9

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

内部控制鉴证报告

致同专字（2020）第 420ZA6775 号

武汉科前生物股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了武汉科前生物股份有限公司（以下简称科前生物公司）董事会对 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。科前生物公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的科前生物公司《武汉科前生物股份有限公司董事会关于内部控制的自我评估报告》真实、完整地反映科前生物公司 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对科前生物公司 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，科前生物公司于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

Grant Thornton
致同

本鉴证报告仅供科前生物公司本次向上海证券交易所、中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众首次公开发行股票并在科创板上市时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师 金鑫 420000011685

中国注册会计师

中国注册会计师 李炜 110000152571

中国·北京

二〇二〇年五月二十二日

武汉科前生物股份有限公司董事会

关于内部控制的自我评估报告

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

武汉科前生物股份有限公司（以下简称“科前生物”或“公司”）前身为武汉科前动物生物制品有限责任公司（以下简称“科前有限”），科前有限于 2001 年 1 月 11 日在武汉市工商行政管理局并领取注册号为“420100000168721”的《企业法人营业执照》。

2014 年 9 月，根据科前有限股东会决议和武汉科前生物股份有限公司（筹）发起人协议书的规定，科前有限原股东作为发起人，采取发起设立方式将科前有限整体变更为股份有限公司，以科前有限经审计的净资产额为依据相应折合为公司股份 75,000,000.00 股，每股面值 1 元。公司于 2014 年 9 月 22 日在武汉市工商行政管理局东湖新技术开发区分局办理了工商变更登记，领取注册号为“420100000168721”的《企业法人营业执照》。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司的注册资本暨实收资本为人民币 36,000 万元，总股本为 36,000 万股。

（二）公司经营范围

生物制品的开发、研制；动物传染病诊断咨询及技术服务；兽药生产、销售（凭许可证在核定期限内经营）；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

（三）公司法定地址

武汉市东湖新技术开发区高新二路 419 号。

（四）公司的法定代表人

陈焕春。

（五）合并财务报表范围

公司合并报表范围包括全资子公司武汉科缘生物发展有限责任公司。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，提高经营效率和效果，保证公司财产的安全完整以及各项业务活动的健康运行。

3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。

5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1、内部控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。

2、内部控制约束公司内部所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。

3、内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4、内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5、内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6、内部控制随着外部环境的变化，公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、本公司对内部控制的健全性、合理性和有效性的自我评估情况

（一）控制环境

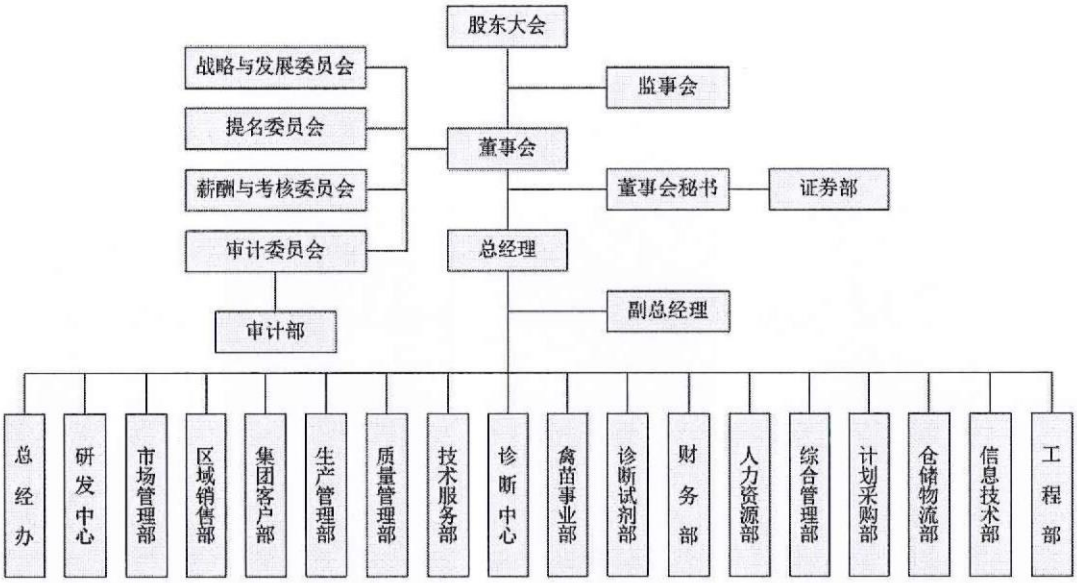
1、治理结构

公司已按照《公司法》、《证券法》和中国证券监督管理委员会有关的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机

构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立了规范健全的公司治理结构和议事规则，制定了《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》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、董事会下设各委员工作制度、《总经理工作细则》等制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

2、组织结构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。



3、企业文化

“创新引领科前发展，质量支撑科前生存，科技创造价值，科前回报社会”是公司的发展理念，公司员工秉持“创新、创造、创业、忠诚、进取、严谨、务实”的工作态度。公司经营目标不只是单纯追求企业利润最大化，而是充分兼顾包括股东、管理者、员工、供应商、顾客等各个利益相关者的利润，实现利益相关者的价值最大化，促进公司的长远发展。

4、内部审计与监督

公司制定了《内部审计制度》等相关制度，明确了内部审计和监督的权限和程序，进一步完善了公司内部控制制度的实施。公司设立了董事会审计委员会和审计部。审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项。审计部在审计委员会的监督指导下，全面负责内部审计及内部检查工作，并配备了专职的内部审计人员，对公司的内部控制制度的建立和实

施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职权。

5、人力资源政策

公司董事会设立的专门工作机构董事会薪酬与考核委员会主要负责制定、审核公司董事及经理人员的薪酬方案和考核标准。委员会直接对公司董事会负责。本公司已建立人力资源管理制度，对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项等进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施人才培养方案，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

（二）风险评估与识别

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系：根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度。

（三）控制活动

1、总体控制措施

（1）不相容职务分离控制

公司在岗位设置前会对各业务活动流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）业务流程化、业务授权审批控制

逐步建立健全公司经营业务的流程化建设，设立流程、关键风险控制点测评，建立以流程为中心的管理体系，追求企业组织的简单化和高效化。公司各项经营活动需审批业务必须要有明确的审批权限及流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。

（3）会计系统控制

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，制定了《财务管理制度》及各项具体业务核算和费用报销制度，不断加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平。与此同时，公司不断加强财务信息系统的完善，财务核算工作逐步实现信息化，

有效保证了会计信息及资料的真实、完整。

（4）资产安全控制

公司制定了较为完善的资产管理制度，对公司资产的购置、登记、管理、处置以及相关财务核算进行了明确规定。公司对固定资产进行严格的登记、管理及记录，严格控制固定资产的日常管理和维护，保护固定资产安全。

2、与财务报表相关的具体内部控制活动

公司将总体控制措施在下列主要业务活动中综合运用，基本涵盖了销售与收款流程管理、采购与付款流程管理、生产与仓储管理、人事与工薪管理、投资与担保管理、固定资产管理、关联交易管理、研究开发管理、财务管理和货币资金管理等公司管理的各个主要方面，这些制度及管理手段是现代企业管理的重要组成部分，通过严格执行相关制度及规定大大提高了公司的内部控制水平。

（1）销售与收款活动控制

公司制定了一系列营销管理制度和应收账款管理制度，确保公司营销工作的正常开展。对涉及销售与收款的各个环节如销售预测、销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查及评价、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货及折扣、售后服务、应收账款的处理程序以及坏帐处理等作出了明确规定；公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

（2）采购及付款活动控制

公司制定了《采购管理办法》、《供应商管理办法》，涵盖了供应商评价、准入、询价比价、采购合同订立、验收入库、应付款项支付等程序；明确采购及相关部门各岗位职责、权限，确保不相容岗位相分离，与公司的规模和业务发展相匹配。本报告期内，采购部门按照公司生产计划制订采购计划，采购部门按照采购计划落实，采购申请明确采购类别、质量要求规格、数量、标准等关键要素，请购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位；采购进度控制合理，验收入库及付款手续完备，定期与供应商对账。公司采购与付款的内部控制执行是有效的。

（3）生产与仓储活动控制

公司根据 GMP 标准制定了一系列的生产、质量管理制度，规定了生产人员工作职责及管理标准、生产管理、设备管理、物料管理、质量管理等一系列涉及生产流程的标准操作规程，制定了符合国家标准的产品内控质量标准，配套了生产和质量绩效管理的监督考核办法。分设生产管理部、质量管理部，确保了公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全及有效率的情况下进行，同时生产的产品符合相关质量控制标准；本报告期内，公司生产人员能够严格按照以上制度规定进行生产活动，控制措施能被有效地执行。

（4）人力资源政策与实务

公司的职工薪酬与人事管理由人力资源部负责，对公司的人力资源的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升、淘汰、社会保险、住房公积金、劳动管理等实施统一管理。为了保证公司的长远利益、并匹配公司战略的规划与执行，公司制定了《招聘录用制度》、《重要人事任免管理制度》、《员工培训管理制度》、《绩效考核办法》、《考勤管理规定》、《薪酬管理制度》、《薪酬保密制度》等系列制度，对员工的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升等方面进行全面规划，以做到“人尽其才、才尽其用”，不断为公司注入新的活力，确保公司快速、健康发展。

（5）投资与担保活动的控制

公司制定了《对外投资管理制度》、《筹资管理制度》和《对外担保管理制度》等制度对公司对外投资、对外担保的类别、对象及相应决策程序、职责权限等方面作了明确规定。

（6）关联交易活动的控制

公司在《关联交易管理办法》中对关联方定义、关联交易的内容、关联交易的审议程序和披露等进行了明确规定，确保了关联交易在遵循诚实、信用、公平、公正的原则下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性；关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东、关联董事、关联监事的回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行。

（7）固定资产管理活动的控制

公司建立了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》等一系列涉及固定资产等的采购管理及审批制度、固定资产的调拨和转移制度、固定资产的折旧、维护和报废制度；建立了固定资产目录、编号、卡片制度，完善了固定资产申购、验收、领用、维修、更新改造和报废审批手续，每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了账、卡、物相符。

（8）财务管理及报告活动的控制

公司按照财政部和中国证监会的有关规定以及依据《企业会计准则》制定了详细的《财务管理制度》，公司财务部门在《财务管理制度》的指引下进行会计核算和财务管理，负责编制公司年度计划预算、会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务部门岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则，各岗位按规章制度分工协作，有效的保证了财务管理工作的顺利开展，保证财务数据的独立性、真实性和完整性，为公司投资经营决策提供了有力的数据支持，为进一步规范公司的会计管理工作和实现公司价值最大化目标提供了保障。

（9）研究开发活动的控制

公司制定了《研发中心管理制度》、《知识产权管理总则》、《商标管理制度》、《专利管理制度》等制度，对研发的各个阶段都实行了有效的控制，对产品成果的鉴定、推广和应用、科研成果的奖励及保密确定了相关流程和标准，确保营销和其他业务活动过程中的所辨认出来的对产品的需求能有效地传递到专门负责研究开发的部门，保证新产品的开发能够满足日益多变的用户需求，持续保持公司在市场中的长期竞争能力。

（10）货币资金活动的控制

公司制订了《财务管理制度》，其内容包括了《货币资金管理制度》、《预算制度》和《支付制度》等明细制度。公司的现金、银行存款、票据及财务印章管理、费用预算、授权审批、借支与报销程序等均严格按照上述制度执行。

（四）信息沟通及反馈

公司在运营管理过程中建立了快速、流畅、先进的信息处理系统，包括行政操作 OA 系统和财务核算管理系统。财务核算管理系统能准确、及时地反映各项经营管理活动的结果，从而为内控管理提供“决策有用”信息，并通过信息流的有效流动来保证内控活动开展方向的正确性和内控活动中资产的安全性和完整性。

信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责；信息处理部门与使用部门权责得到较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改得到较好地控制，档案、设备、信息的安全得到较好地控制。公司管理层也提供了适当的人力财力以保障整个信息系统的正常、有效运行，已颁布的制度流程基本上能够保证公司及时、真实和完整的传达内外部信息给管理层以及与外界保持联系，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（五）监督

本公司建立了《内部审计制度》，明确了内部审计部门应依照国家法律、法规和政策以及本公司的规章制度，遵循客观性、政策性和预防为主的原则，对本公司及控股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计与监督等职责，设立了在董事会的直接领导下的审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

四、内部控制尚需改善的方面与改进措施

内部控制体系是一项长期系统工程，随着公司业务的发展和内、外部环境的变化，需要公司不断的持续改进并加以完善，公司将结合实际逐步推进包括财务报表内控和经营管理内部控制体系建设，不断完善内部控制体系，强化风险管理，推动管理创新，进一步提高管理层在内部控制方面的能力和素质，探索公司治理的有效措施，满足公司日益增长的需要，确保公司在规范的体制下持续健康地发展,公司拟采取下列措施加以改进和提高：

1、加强对《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习和培训，进一步强化公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人的风险防控意识，建立良好的内部控制文化；有针对性的组织相关人员进行培训，不断强化和提高管理层对内部控制体系建设的认识和理解，牢固树立公司规范化运作的理念；

2、加强公司内部控制管理，进一步优化公司业务及管理流程，及时根据上市公司相关法律法规的要求，不断完善和修订各项内部控制流程，确保公司持续规范经营；

3、进一步提高内部审计人员的业务水平和素质，加强内部审计工作力度。继续深化审计委员会的规范运作，充分发挥其专业职能和监管作用，并完善报告工作制度，进一步发挥审计委员会及独立董事对公司内部控制执行的监督作用。

五、整体评价

综上所述，公司董事会认为：公司现有的内部控制制度总体上符合国家相关规定并已得到有效执行，未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷，现有内控制度已覆盖公司运营的主要层面和主要环节，形成了较为规范的管理体系，符合公司当前生产经营实际情况需要，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的问题，保证公司各项经营业务健康运行及正常开展，有效控制各项经营风险，为公司财务报告的真实性、完整性以及公司战略、经营等目标

的实现提供合理保障。公司已按照上述要求，评估了内部控制设计的完整性、合理性和执行的有效性。我们确信公司按照《企业内部控制基本规范》的控制标准在所有重大方面保持了对截至2019年12月31日的财务报表有效的内部控制。

武汉科前生物股份有限公司

二〇二〇年五月二十二日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-4-14

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所
执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

3-2-4-15



姓　　名
Full name 金鑫
性　　别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1967-03-21
工作单位
Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所
身份证号
Identity card No. 420106196703211638X

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫420000011685
2016年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫420000011685
2017年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年 月 日
/y /m /d

证书编号：420000011685
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998 年 08 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2013年度任职资格检查专用章

2013 年 04 月 30 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫（420000011685）
2018年已通过

年
/y

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫（420000011685）
2015年已通过

年 月 日
/y /m /d

2014 年 04 月 30 日

湖北省注册会计师协会 CPA 2013年度任职资格检查专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015 年 05 月 18 日

湖北省注册会计师协会 CPA 2013年度任职资格检查专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓　　名 Full name 李炜
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-04-10
工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所
身份证号码 Identity card No. 420102197504100813

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2014年度任职资格检查专用章

2014 年 04 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2015年度任职资格检查专用章

2015 年 05 月 18 日

证书编号：No. of Certificate 110000152571

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2002 年 07 月 11 日

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2013年度任职资格检查专用章

2013 年 04 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜(110000152571)
2017年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜(110000152571)
2019年已通过

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜(110000152571)
2018年已通过

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜110000152571
2016年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年 月 日

关于武汉科前生物股份有限公司

非经常性损益的审核报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

关于武汉科前生物股份有限公司非经常性损益的审核报告

非经常性损益明细表　1

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

关于武汉科前生物股份股份有限公司
非经常性损益的审核报告

致同专字（2020）第 420ZA6777 号

武汉科前生物股份股份有限公司全体股东:

我们接受委托，在审计了武汉科前生物股份股份有限公司（以下简称科前生物公司）2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的科前生物公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度的非经常性损益明细表（以下简称非经常性损益明细表）进行了专项审核。按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》（证监会公告【2008】43 号）的有关规定，编制上述非经常性损益明细表、提供真实、合法、完整的审核资料是科前生物公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合科前生物公司的实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的非经常性损益明细表在所有重大方面按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定编制。

Grant Thornton
致同

本审核报告仅供科前生物公司本次向上海证券交易所、中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众首次公开发行股票并在科创板上市时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年五月二十二日

非经常性损益明细表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年	2018年度	2017年度
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	6,202,934.55	-103,686.17	-209,508.68
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	22,553,218.59	17,254,206.27	6,581,077.95
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	12,813,879.33	25,769,415.89	6,449,356.85
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损益；处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	27,042.55	2,076.89	1,555.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	**41,597,075.02**	**42,922,012.88**	**12,822,481.39**
减：非经常性损益的所得税影响数	6,197,250.14	6,438,380.40	1,924,838.92
非经常性损益净额	**35,399,824.88**	**36,483,632.48**	**10,897,642.47**
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		5.91	-7.43
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**35,399,824.88**	**36,483,626.57**	**10,897,649.90**

注：表中数字“+”表示收益及收入，"-"表示损失或支出。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-5-6

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

3-2-5-7



姓　　名
Full name 金鑫
性　　别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1967-03-21
工作单位
Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所
身份证号码
Identity card No. 420106196703211163X

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫420000011685
2016年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年　月　日
/y　/m　/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫420000011685
2017年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年　月　日
/y　/m　/d

证书编号：420000011685
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996 年 08 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2013年度任职资格检查专用章

2013年04月30日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫（420000011685）
2018年已通过

年
/y

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

金鑫（420000011685）
2019年已通过

年　月　日
/y　/m　/d

2014年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2014年度任职资格检查专用章

2015年05月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2015年度任职资格检查专用章



姓　　名 Full name 李纬
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-04-10
工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所
身份证号码 Identity card No. 420102197504100813

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2014年度任职资格检查专用章

2014 年 04 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2015年度任职资格检查专用章

2015 年 05 月 18 日

证书编号：No. of Certificate 110000152571
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2002 年 07 月 11 日

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖北省注册会计师协会 CPA 2013年度任职资格检查专用章

2013 年 04 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李纬110000152571
2017年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李纬(110000152571)
2019年已通过

月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李纬(110000152571)
2018年已通过

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李纬110000152571
2016年已通过
湖北注册会计师协会

验证证书真实有效

年 月 日