

公司代码：600201

公司简称：生物股份

# 金宇生物技术股份有限公司 2024 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张翀宇、主管会计工作负责人彭敏及会计机构负责人（会计主管人员）王利文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司本报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”其他披露事项中可能面对的风险的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	42

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
	报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、生物股份	指	金宇生物技术股份有限公司
生物控股	指	内蒙古金宇生物控股有限公司
金宇保灵	指	金宇保灵生物药品有限公司
扬州优邦	指	扬州优邦生物药品有限公司
辽宁益康	指	辽宁益康生物股份有限公司
金宇美国公司、Onebiol,LLC	指	金宇美国生物技术有限公司
金宇共立	指	金宇共立动物保健有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
农业农村部	指	中华人民共和国农业农村部
“先打后补”	指	养殖场户可根据疫苗使用和效果监测情况，自行选择国家批准使用的相关动物疫病疫苗。地方财政部门根据养殖场户的畜禽统计数量、免疫效果监测评价和产地检疫等情况，发放补助资金。
布病	指	布鲁氏菌病
动保行业、动保企业	指	动物保健行业、动物保健企业
P3 实验室	指	动物生物安全三级实验室(ABSL-3)
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
生物安全法	指	《中华人民共和国生物安全法》
动物防疫法	指	《中华人民共和国动物防疫法》
新园区	指	金宇生物科技产业园
圆支二联疫苗	指	猪圆环、肺炎支原体二联灭活疫苗
犬三联疫苗	指	犬瘟热、犬细小病毒病、犬腺病毒病三联活疫苗
犬四联疫苗	指	犬瘟热、犬细小病毒病、犬腺病毒病、犬副流感四联活疫苗
猫三联疫苗	指	猫泛白细胞减少症、鼻气管炎、鼻结膜炎三联灭活疫苗
猫四联疫苗	指	猫狂犬病、泛白细胞减少症、鼻气管炎、鼻结膜炎四联灭活疫苗
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	金宇生物技术股份有限公司
公司的中文简称	生物股份
公司的外文名称	JINYU BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	JINYU
公司的法定代表人	张翀宇

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭敏	刘艺坤
联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街1号	内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街1号
电话	0471-6539434	0471-6539434
传真	0471-8086060	0471-8086060
电子信箱	pengmin@jinyu.com.cn	liuyikun@jinyu.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街1号
公司注册地址的历史变更情况	1998年12月14日，公司注册地址由呼市车站东街1号变更为呼和浩特市诺和木勒大街26号；2011年4月13日，公司注册地址由呼和浩特市诺和木勒大街26号变更为内蒙古自治区呼和浩特市诺和木勒大街26号；2014年5月23日，公司注册地址由内蒙古自治区呼和浩特市诺和木勒大街26号变更为内蒙古自治区呼和浩特市鄂尔多斯大街36号；2015年12月22日，公司注册地址由内蒙古呼和浩特市鄂尔多斯大街36号变更为内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街1号
公司办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街1号
公司办公地址的邮政编码	010111
公司网址	http://www.jinyu.com.cn
电子信箱	stock@jinyu.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	生物股份	600201	金宇集团

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	611,731,208.51	684,715,029.34	-10.66
归属于上市公司股东的净利润	122,918,629.44	134,425,016.21	-8.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	107,863,778.98	123,351,878.62	-12.56
经营活动产生的现金流量净额	130,730,764.81	140,647,025.50	-7.05
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,388,723,021.43	5,366,883,193.66	0.41
总资产	6,931,063,807.55	6,872,581,837.59	0.85

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.11	0.12	-8.33
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.12	-8.33
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.10	0.11	-9.09
加权平均净资产收益率(%)	2.28	2.62	减少0.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.00	2.40	减少0.40个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	108,173.18	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经	10,562,402.40	

营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	233,686.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,872,559.12	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	22,205.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,593,978.69	
少数股东权益影响额（税后）	150,197.74	
合计	15,054,850.46	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 公司所属行业及发展情况

根据《上市公司行业统计分类指引》（2023 年修订版），公司所处行业为医药制造业，细分子行业为兽用药品制造业。兽用药品行业又称“动物保健行业”（简称“动保行业”），国内动保市场主要包括兽用生物制品、兽用化学药品、中兽药三大细分市场，其中兽用生物制品市场以动物疫苗为主，是动保市场中增速最快的细分领域。动保行业需求主要由下游养殖行业带动，近年在养殖规模化进程持续推动下，国内动保行业正向着集中化、专业化和规范化方向稳步迈进。2013 年至 2022 年，我国动保市场规模持续增加，从 412.13 亿元增长至 673.45 亿元，其中兽用生物制品市场规模从 94 亿元增长至 165.67 亿元。

我国作为全球养殖业大国，畜牧业产值持续增长，同时居民对食品消费中蛋白消费的数量需求与质量要求稳步提升，支撑了动保行业的持续增长。食品安全和动物疫情防控均受到国家的高度重视，食用性动物的健康安全问题对落实“健康中国”战略起着至关重要的作用，动保行业作为服务于畜牧业发展和保障食品安全的重要一环，在产业链中具有不可或缺的地位，我国兽用生物制品行业长期仍具有较大增长空间。

“十四五”以来国家和地方出台了一系列发展规划并修订完善相关法律法规以促进动保行业健康高质量发展：

1、《“十四五”生物经济发展规划》明确提出发展面向农业现代化的生物农业，促进前沿生物技术在农业领域融合，推动饲用抗生素替代品、动物基因工程疫苗、生物兽药等技术的创制与产业化。

2、《“十四五”全国农业农村科技发展规划》提出研究揭示非洲猪瘟、禽流感等重大动物疫病，布鲁氏菌病等重点人畜共患病的流行病学、致病机理、免疫机制等，研发疫病防控技术、疫苗产品、诊断产品等，构建动物重大疫病监测预警体系。

3、《“十四五”全国畜牧兽医行业发展规划》提出建立健全动物疫病防控长效机制，科学防范、有效控制动物疫病风险，保障畜牧业生产安全和兽医公共卫生安全；推动兽药产业转型升级。严格执行新版兽药生产质量管理规范（GMP），提升兽药产业技术水平。优化生产技术结构，重点发展悬浮培养、浓缩纯化、基因工程等疫苗生产研制技术，提高疫苗生产技术水平。

4、《国家动物疫病强制免疫指导意见（2022-2025）》部署全面推进“先打后补”工作，在 2022 年底前实现规模养殖场（户）全覆盖，在 2025 年底前逐步全面停止政府招标采购强制免疫疫苗。

5、《全国畜间人兽共患病防治规划（2022—2030 年）》强调落实习近平总书记关于“人病兽防、关口前移”的重要指示精神，明确重点防治病种方面布鲁氏菌病防控要继续坚持免疫与净化相结合的综合防治措施；牛结核病防治要以预防为主，严格落实监测净化、检疫监管、无害化处理等措施。

6、《农业农村部关于落实党中央国务院 2023 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》指出要加强重大动物疫病防控。加强基层动物疫病防控体系建设，开展非洲猪瘟等重大动物疫病分区防控和重点人畜共患病源头防控，深入推进畜间布病防控五年行动，建设一批动物疫病净化场、无疫小区和无疫区，建设一批无规定水生动物疫疫苗种场。

7、内蒙古自治区人民政府办公厅印发《推进奶业振兴九条政策措施》加快规模化奶牛养殖场建设；设立奶牛疫病防控专项资金，依托第三方机构的资源和技术优势，主要用于奶牛布病等疫病的疫苗创新研究，布病、结核病等人畜共患病的快速监测、诊断、净化技术研究和推广应用，奶牛乳房炎等生殖系统疾病的防治及代谢病研究和推广应用等专业服务。

动保企业的经营情况与下游养殖企业具有相关性。根据农业农村部公布数据，截至 2024 年 6 月末，全国生猪存栏 41,533 万头，同比减少 4.60%；其中全国能繁母猪存栏 4,038 万头，同比减少 6.00%。前期生猪养殖行业产能持续去化，猪肉供需格局改善，养殖企业逐步开始扭亏为盈，后续生猪产业经营预期逐渐向好。

公司聚焦动物疫苗主业发展，始终践行产品质量是企业生命线的准则，加速推进重点产品和市场急需产品研发进程，深化“产品+方案+服务”三位一体智慧防疫体系，坚持以科技创新推动企业高质量发展，公司口蹄疫疫苗产品引领了行业技术的转型升级，市场份额多年保持领先地位。

### （二）主要业务

公司主要从事兽用生物制品的研发、生产与销售，产品种类涵盖猪、禽、反刍和宠物类四大系列百余种动物疫苗。公司拥有口蹄疫、高致病性禽流感、布鲁氏菌病和小反刍兽疫四大强制免疫疫苗产品，是农业农村部口蹄疫疫苗、高致病性禽流感疫苗的定点生产企业，研发工艺、产品品质和生物安全保持国内领先水平。同时，公司依托动物生物安全三级实验室(ABSL-3)、兽用疫苗国家工程实验室、农业部反刍动物生物制品重点实验室三大实验室研发平台，凭借智能制造对疫苗生产全生命周期控制，配套专业完善的产品解决方案、技术服务和市场化销售体系，为客户提供动物疫病防控整体解决方案。

### （三）主要产品

公司拥有金字保灵、扬州优邦和辽宁益康三大动物疫苗智能制造生产基地，产品聚焦预防口蹄疫、猪圆环病、猪支原体肺炎、猪繁殖与呼吸综合征、猪伪狂犬病、高致病性禽流感、布鲁氏菌病、牛病毒性腹泻/黏膜病、传染性鼻气管炎、狂犬病等农业农村部认定的一、二、三类动物疫病，可满足国内绝大多数养殖场目前重点流行、常见疾病的防疫需求，为养殖业健康发展和食品安全等级提升提供坚实保障。公司主要产品如下：

类别	主要产品名称	产品图片	产品特点	产品用途
猪用疫苗	猪口蹄疫 0 型、A 型二价灭活疫苗 (Re-0/MYA98/JSCZ/2013 株+Re-A/WH/09 株)		1、与田间分离毒株抗原匹配度高，免疫原性好，抗原谱广，应答快，免疫持续时间长； 2、浓缩纯化与抗原保护技术，纯净、安全、高效； 3、通过纯化消除 3ABC，可鉴别感染与免疫，助力疫病净化。	用于预防猪 0 型、A 型口蹄疫，免疫期为 6 个月。
	猪圆环病毒 2 型杆状病毒载体灭活疫苗 (CP08 株)		真核细胞表达系统表达的 Cap 蛋白、免疫原性好；新型水佐剂。	用于预防由猪圆环病毒 2 型感染引起的疾病。
	猪圆环病毒 2 型、猪肺炎支原体二联灭活疫苗 (重组杆状病毒 DBN01 株+DJ-166 株)		圆支双防、一针即用；真核细胞表达系统表达的 Cap 蛋白、免疫原性好。	用于预防猪圆环病毒 2 型感染引起的疾病和猪支原体肺炎 (猪喘气病)。

类别	主要产品名称	产品图片	产品特点	产品用途
	猪伪狂犬病耐热保护剂活疫苗 (C 株)		1、猪源天然基因缺失弱毒株，保留 TK 基因，可滴鼻可肌注； 2、耐热冻干保护，2-8℃保存，有效期 24 个月； 3、安全稳定，中和抗体水平高，效力持久，流行变异全面防护。	用于预防猪伪狂犬病，免疫期为 6 个月。
	猪繁殖与呼吸综合征嵌合病毒活疫苗 (PC 株)		1. 安全性好：经得起 10 倍剂量考验（体温、体重、肺脏、病毒血症等指标表现优异）；连续传代不返强，不重组； 2. 保护性广泛：对流行毒株（高致病性毒株、类 NADC30、类 NADC34）有较好保护。	用于猪蓝耳病（繁殖与呼吸综合征）的防控。
	猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗 (CH-1a 株)		1. 专有佐剂，更好地激发特异性与非特异性免疫； 2. 不易产生 ADE：反向遗传在基因层面进行改造，最大限度消除 ADE 效应。	用于猪蓝耳病（繁殖与呼吸综合征）的防控。
	猪瘟活疫苗（传代细胞源）		抗原含量高，可有效突破母源抗体干扰，免疫后抗体水平整齐、持续期长，可长效保护到出栏。	用于预防猪瘟。断奶后无母源抗体仔猪的免疫期为 12 个月。
	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗		1. 高匹配度：匹配目前流行的变异毒株。 2. 高免疫原性：免疫原性更强，保护效果更确切。 3. 抗原含量高。 4. 高纯度：免疫怀孕母猪无应激。	用于预防猪传染性胃肠炎和猪流行性腹泻。主要用于妊娠母猪的接种，使其所产仔猪获被动免疫；也用于主动免疫保护不同年龄的猪只。
	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗 (HB08 株+ZJ08 株)		1. 匹配流行毒株，免疫原性好，交叉保护好。 2. 抗原含量高，产生更高的保护小猪的肠道粘膜。 3. 先进的分子佐剂和良好的工艺，能够快速修复肠粘膜，降低病毒载量减少母猪的带毒量。 4. 免疫途径多样：肌注免疫，后海穴接种，仔猪口服。使用方便，各种免疫方式均不影响免疫效果。	用于预防由猪传染性胃肠炎病毒和猪流行性腹泻病毒感染引起的猪腹泻。

类别	主要产品名称	产品图片	产品特点	产品用途
反刍动物疫苗	口蹄疫 O 型、A 型二价灭活疫苗 (O/MYA98/BY/2010 株+Re-A/WH/09 株)		毒株免疫原性高，应答快，抗原谱广，免疫持续时间长；低过敏原，高安全性。	用于预防牛、羊 O 型和 A 型口蹄疫。
	牛病毒性腹泻/黏膜病、传染性鼻气管炎二联灭活疫苗 (NMG 株+LY 株)		高安全性：一针防“两病”。	用于预防牛病毒性腹泻/黏膜病和牛传染性鼻气管炎。
	布鲁氏菌基因缺失灭活疫苗 (M5-90Δ26 株)		1、菌株匹配：疫苗株来自羊种布鲁氏菌 M5-90Δ26 株，菌株同源，匹配性更好； 2、安全高效：致弱后菌株毒力低，皮下免疫方式对人安全，对羊副作用小； 3、免疫高效：免疫后羊群转阳率高，能够更好地抵抗强毒感染。	用于预防羊布鲁氏菌病。
	布鲁氏菌病活疫苗 (Rev. 1 株)		WOAH 推荐使用；免疫后抗体转阳率高、转阴快；轻轻一滴，终身保护。	用于预防羊布鲁氏菌病。
	羊快疫、猝狙、羔羊痢疾、肠毒血症、黑疫、肉毒梭菌 (C 型) 中毒症六联干粉灭活疫苗		安全稳定、免疫高效、全面防护：六种羊群常发梭菌病原，一针防“六病”。	用于预防绵羊的快疫、猝狙、羔羊痢疾、肠毒血症、黑疫和 C 型肉毒梭菌中毒症。
	气肿疽灭活疫苗		精准对应牛场常发梭菌类型，高效、安全；注射剂量低、免疫效果好、副反应小。	用于预防牛、羊梭菌病。
	小反刍兽疫活疫苗 (Clone9 株)		采用国际通用疫苗株；免疫应答迅速、保护期长；安全性高、稳定性强。	用于预防羊的小反刍兽疫。
禽用疫苗	禽流感 (H9) 灭活疫苗		1、保护强，对当前流行的水禽 H9 亚型流感病毒有强大的保护作用； 2、抗体高，免疫后抗体产生快；	用于预防由 H9 亚型禽流感病毒引起的鸭、鸡禽流感。

类别	主要产品名称	产品图片	产品特点	产品用途
			3、工艺精，超滤纯化浓缩工艺生产的高纯抗原。	
	鸡新城疫、禽流感（H9亚型）、传染性法氏囊病三联灭活疫苗（La Sota株+SZ株+rVP2蛋白）		无血清悬浮培养，抗原纯，无应激，易吸收，无残留，不影响屠宰。	用于预防鸡新城疫、H9亚型禽流感和传染性法氏囊病。
	重组禽流感病毒（H5+H7）三价灭活疫苗（H5N6H5-Re13株+H5N8H5-Re14株+H7N9H7-Re4株）		毒株对型、纯化浓缩、安全高效、均一稳定。	用于预防由H5亚型2.3.4.4h分支、2.3.4.4d分支和H7亚型禽流感病毒引起的禽流感。
	鸡新城疫、传染性支气管炎、减蛋综合征、禽流感（H9亚型）四联灭活疫苗（La Sota株+M41株+-Z16株+HP株）		优选毒株、效价高、乳化工艺先进、内毒素含量低、金宇纯化技术，免疫应激小、吸收良好。	用于预防鸡新城疫、传染性支气管炎、减蛋综合征和H9亚型禽流感。
	鸡新城疫、传染性支气管炎、禽流感（H9亚型）三联灭活疫苗（La Sota株+M41株+HP株）		毒株优、效价高、纯化好、佐剂优、工艺精。	用于预防鸡新城疫、传染性支气管炎和由H9亚型禽流感病毒引起的禽流感。
宠物类疫苗	狂犬病灭活疫苗（Flury株）		优选毒株、超强浓缩、超滤纯化、优化工艺。	用于预防犬的狂犬病。
	犬瘟热、犬细小病毒病二联活疫苗（BJ/120株+FJ/58株）		抗原含量高，免疫应答迅速；安全性高，先进超滤纯化浓缩技术。	用于预防犬的犬瘟热和犬细小病毒病。

#### （四）经营模式

##### 1、管理模式

公司根据定期市场洞察兼以“外脑”咨询，量化分析并制定可持续发展的公司战略，根据公司发展阶段，设计能充分激活组织活力的业绩目标和激励政策。通过去中心化管理和部门横向拉通，实现公司各项资源投入产出的效率最大化，做到各部门“力出一孔、利出一孔”。基于产业端积累的平台和品牌优势，拓展以资本驱动、主业聚焦的新产品、新业务、新模式的孵化。

##### 2、研发模式

公司依托兽用疫苗国家工程实验室、农业部反刍动物生物制品重点实验室和动物生物安全三级实验室（ABSL-3）三大实验室，已建立了多个研发平台，并在坚持自主创新的基础上，建立了灵活、高效的联合创新机制。在合作研发过程中，公司充分利用科研院所及高等院校的理论和数据优势，结合自身的实验研究及产业化优势，提高研发效率，共同助力我国动物疫病防控事业发展。

##### 3、生产模式

公司生产以订单需求为导向，结合合理安全库存采取“以销定产，适量备货”的生产模式。生产部门根据公司下达的年度销售计划，编制年度总生产计划，并根据市场需求和库存状况及时调整当月生产计划。

公司严格按国家兽药 GMP 规范与产品质量标准，以工艺规程和生产操作规程为准则依法组织生产经营管理，并对生产过程各个环节进行质量监控，确保产品生产与产品质量符合国家相关规范。

#### 4、销售模式

公司根据养殖规模、防疫理念、养殖模式等指标对客户进行分类管理和定期更新。按不同疫苗免疫程序和产品生命周期等指标进行产品线营销管理。公司销售模式按照销售对象及方式的不同，分为直销、经销和政府招标采购三种：

##### （1）直销模式

公司根据规模化养殖场的免疫需求，按照相关规定开展疫苗直销工作。直销客户养殖规模较大，经营状况稳定，防疫意识较强。公司在进行疫苗直销的基础上，向大客户提提供有针对性的疫病防控整体解决方案。

##### （2）经销商销售模式

针对国内养殖规模化程度仍较分散的现状，公司结合不同区域的养殖业态具体特点，根据多项指标遴选其中优秀的经销商进行深度合作，建立符合公司标准的省、市、县经销商网络进行销售，辅以业内专家远程指导和驻场兽医现场服务等方式为经销商赋能，实现公司渠道下沉至“最后一公里”和经销商终端触达覆盖率提升的目的，最大限度为各地中小养殖场提供稳定的产品和综合服务方案。

##### （3）政府招标采购模式

各省、自治区、直辖市人民政府兽医主管部门按照农业农村部强制免疫计划，对口蹄疫、高致病性禽流感、布鲁氏菌病等病种实施强制免疫，并根据本行政区域内动物疫病流行情况增加强制免疫品种和免疫区域，相关疫苗由政府统一招标采购。强制免疫主要集中在疫病多发的春秋两季，省级兽医主管部门通常根据本区域情况每年招标 1-2 次，公司按照相关规定参加政府招标采购。

##### （五）报告期业绩驱动因素

报告期内，下游养殖业结束深度亏损开始盈利，但整体还处于复苏初期，现金流仍有一定压力，动保行业仍处于竞争激励的态势中。公司以综合疫病防控解决方案进行差异化营销，提升重点产品市场占有率，积极布局高潜大单品，持续加大反刍蓝海市场的投入，增加抗风险及周期的能力。公司对重点产品持续进行工艺优化，在提升产品质量的同时多措并举降本增效，确保产品在市场上的占有率和竞争力。通过成立多个产品线组织，公司内部打破研发、生产、销售组织间的壁垒，提升组织协同作战能力，建立以客户为中心、快速响应的协同作战机制。反刍板块持续扩大领先优势，得益于高端布病疫苗、羊苗等多个重点新品上市即上量，公司反刍动物疫苗在行业处于周期底部的行情下逆势高速增长；公司禽苗团队经过前期的整合赋能，利用公司丰富的产品矩阵，聚焦重点盈利产品，同步布局国际市场，进一步打开增长空间。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、丰富的疫苗产品体系可为客户提供动物疫病防控整体解决方案

公司产品涵盖猪、禽、反刍和宠物类四大系列百余种动物疫苗，并同时拥有口蹄疫、高致病性禽流感、布鲁氏菌病和小反刍兽疫四大强制免疫疫苗生产资质。依托于金字保灵（口蹄疫疫苗为主、布病疫苗及牛二联疫苗等）、扬州优邦（猪圆环疫苗、蓝耳疫苗、伪狂犬疫苗及常规禽苗等）、辽宁益康（高致病性禽流感疫苗为主）三大生产主体支撑下的丰富产品矩阵，公司可为下游客户提供一站式动物疫病整体解决方案，解决下游客户防疫痛点，助力下游客户实现降本增效。

## 2、领先的研发平台能够实现产品及技术的快速研发迭代

公司是国内首家可以同时开展口蹄疫、非洲猪瘟、布鲁氏菌病疫苗等重要兽用疫苗研究开发相关实验活动的兽药企业。依托兽用疫苗国家工程实验室、农业部反刍动物生物制品重点实验室和动物生物安全三级实验室（ABSL-3）三大实验室，公司目前已建立并不断完善了病原检测与分离平台、病毒疫苗平台、细菌疫苗平台、重组蛋白平台、宠物疫苗平台、反刍动物疫苗技术平台、基因工程平台、佐剂冻干技术平台等研发平台，并已覆盖灭活疫苗、减毒活疫苗、合成肽疫苗、基因工程亚单位疫苗、基因缺失疫苗、基因工程载体疫苗、核酸疫苗等多种疫苗开发技术，特别加大对 mRNA 疫苗、多联多价疫苗等技术迭代领域的探索，更加聚焦非洲猪瘟等“卡脖子”重大疫病的攻关，为应对潜在疫病提供多样化的技术路径选择与储备。公司作为主要完成单位申报的“针对新传入我国口蹄疫流行毒株的高效疫苗的研制及应用”项目曾于 2016 年获得国家科技进步二等奖，“猪用重组口蹄疫 O 型、A 型二价灭活疫苗的创制与应用”荣获 2023 年度国家技术发明奖二等奖。

公司动物生物安全三级实验室（ABSL-3）是目前国内首家由民营企业投资建设的规模、功能均领先的高级别生物安全实验室，具备开展对外来病、未知病、烈性传染病、人畜共患病病原分离、鉴定、培养感染和相关疫苗的研究、评价能力，已获得非洲猪瘟、口蹄疫、猪瘟病毒、布氏杆菌、牛结节性皮肤病等病原微生物活动资质，形成公司研发能力的有力支撑。

此外，在坚持自主创新的基础上，公司建立了灵活、高效的联合创新平台，先后与中国农业科学院哈尔滨兽医研究所、中国农业科学院兰州兽医研究所、中国农业科学院上海兽医研究所、中国科学院生物物理研究所、中国科学院武汉病毒研究所等知名科研院所及中国农业大学等高校在兽用疫苗研发方面建立了良好的技术合作关系，以实现优势互补、合作共赢，形成了自主研发之外的重要补充。

## 3、行业前沿的生产工艺和智能制造产线保证产品质量的均一、稳定

公司是国内首家突破细胞悬浮培养和抗原纯化浓缩技术生产口蹄疫疫苗的企业，并牵头制定了口蹄疫疫苗抗原含量、杂蛋白含量、抗原杂蛋白检测和 146S 含量测定技术四项行业标准，生产工艺和产品质量始终领跑行业前沿。

同时，公司拥有国内首个整体实现智能化制造的生物产业园区，围绕先进的自动化生产线、智能生产执行过程管控，并基于工业物联网、工业数据分析、工业云等关键技术搭建，通过疫苗生产工艺参数、质量标准、操作规程和数字化生产线的深度融合，公司将疫苗生产交由智能化控制中心进行统一控制，并对生产全过程进行在线监测和智能计算，实现生产、销售、服务的智能化、信息化管理，加速了工艺、产品和质量标准的产业升级。公司疫苗制造全生命周期在最优选工艺参数下完成，且无人干扰，解决了生产批间差难题，保证了疫苗质量及生产的均一、稳定、高效、可控，有效提升了产品质量和生产效率。

## 4、完备的销售技术服务体系持续提高客户整体服务能力

公司为全国范围内率先开创口蹄疫疫苗市场化推广销售的企业，为后续动物疫苗市场化开创了先河。公司率先提出“组合免疫”和“无针注射”创新免疫方案，通过推广“口蹄疫+伪狂犬+猪瘟”等组合免疫策略、以口蹄疫疫苗为切入点带动其他疫苗的销售，并利用无针注射免疫设备、线上专家会诊等创新型防疫措施，为客户创造价值，不断提升客户服务能力。

公司以智能制造、大数据、人工智能为产品和客户赋能，形成动物疫病诊断检测、预防治疗、防疫跟踪的全方位疫病防控服务体系。围绕为客户创造价值的服务理念，公司深入挖掘客户需求，与养殖场兽医组建联合创新团队，并根据需要整合研发、生产等部门，为客户提供全面、系统的技术支撑。完备的销售技术服务体系，提升了公司客户整体服务能力。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，下游养殖业处于深度亏损后的逐步复苏期，公司经营业绩有所下滑。公司坚持以科技创新为引领，秉承“以客户为中心，为客户创造价值”的经营理念，多措并举巩固产品市场竞争力，积极探索基于信息化平台与制造技术数字化的深度融合实现提质增效，深入与科研机构、高校院所、行业内优秀企业合作推进重点研发管线，扎实做好生产经营各项工作。报告期内，公司实现营业收入 6.12 亿元，同比降低 10.66%；归属于上市公司股东的净利润 1.23 亿元，同比降低 8.56%；公司研发投入 0.75 亿元，占营业收入 12.26%。

#### （一）以科技创新引领高质量发展

报告期内公司保持高研发投入，加强与国内外知名科研机构建立融合创新集成开发新体系，布局战略前瞻赛道，率先进入生物技术、信息技术融合创新的合成生物学时代，以细菌疫苗、多联多价疫苗、迭代疫苗等科技创新保障公司竞争优势和中长期的战略制高点。报告期内公司获得新兽药证书 1 项，产品批准文号 5 项，猫三联疫苗通过农业农村部应急评价；获得授权专利 10 项，国际专利 2 项；作为主要申报单位完成的《猪用重组口蹄疫 0 型、A 型二价灭活疫苗的创制与应用》荣获 2023 年度国家技术发明奖二等奖。

##### 1、夯实非洲猪瘟疫苗研发平台

公司在 P3 实验室基础上建立非洲猪瘟疫苗集成研发平台，同时开展基因缺失疫苗、亚单位疫苗、腺病毒疫苗、mRNA 疫苗多条技术路线的攻关研发，经过近多年的基础研究及本动物安全性有效性评价，公司非洲猪瘟疫苗的研发工作已取得重大突破：

##### （1）非洲猪瘟亚单位疫苗

公司与中国科学院生物物理研究所等单位联合，在非洲猪瘟亚单位疫苗研发上，其显著的安全性和有效性在 P3 实验室得到多次验证。该技术路线是多组分的纳米颗粒结合纳米载体技术、基于结构解析深度优化设计集成新型疫苗和新型免疫佐剂，该疫苗在 2023 年已正式向农业部提交应急评审材料，进入效力评价阶段。报告期内，公司按农业部应急评审意见持续补充非洲猪瘟亚单位疫苗相关材料。

##### （2）非洲猪瘟 mRNA 疫苗

mRNA 疫苗是继全病毒疫苗、基因工程亚单位疫苗之后的第三代新型迭代疫苗。公司 mRNA 动物疫苗研发平台在免疫机理、原材料、工艺、设备、质控、专利与注册七大核心方向进行从 0 到 1 的突破，目前已完成猪、牛、猫、犬等多个物种的保护效果和安全性验证，报告期公司投资建成全球首个动物 mRNA 疫苗生产车间并已通过农业农村部静态验收，开创了全球动物 mRNA 疫苗先河，2024 年公司将陆续进行多个 mRNA 动物疫苗注册申报。多年来公司致力于非洲猪瘟 mRNA 疫苗有效性抗原筛选、结构优化，生产工艺优化、设备选型、原辅材料筛选、质量控制等多方面验证，下一步将从抗原结构、递送系统和佐剂等方面继续优化。

##### 2、加快新型疫苗及多联多价疫苗的开发应用

在新型疫苗研发方面，公司向细菌疫苗及布病外泌体疫苗、猪口蹄疫 VLP 疫苗、猪伪狂犬基因缺失灭活疫苗、塞内加灭活疫苗、猪细小病毒基因工程灭活疫苗、牛支原体活疫苗、牛 A 型梭菌灭活疫苗、新流腺三联灭活疫苗、新流法腺四联灭活疫苗、布病 S19 疫苗等分别进入新兽药注册阶段。报告期内，公司获得猪瘟基因工程亚单位疫苗（CHO-133D）1 项新兽药注册证书。

##### 3、开创数字化疫苗研发先河

2023 年公司和国内 RNA 领域的领军人物合作成立联合开发团队，打造 AI+合成生物学创新平台，提前卡位第四代疫苗—数字化疫苗，建立起从数据库构建，AI 算力，疫苗设计，动物实验验证到疫苗注册、产业化的完整体系，一方面利用 AI 深度学习模型提升动保产品开发应用。另一方面利用动保行业大规模的数据生成能力，使 AI 大模型持续优化，将疫苗研发不同阶段的各个指征数字化。报告期内，公司通过 AI 辅助进行疫苗设计，显著提升了在研 mRNA 疫苗效力，多个产品管线达到评审标准。公司运用 AI 分析各个疫苗的生产参数并建立模型，探索与生产效率相关的核心因子并进行了针对性的改进，有效提升了生产效率。

##### 4、宠物疫苗及药物研发

公司目前宠物疫苗及药物自主研发、联合研发稳步推进，猫三联疫苗已通过农业农村部应急评价，有望在今年上市；犬四联疫苗、猫四联疫苗已进入新兽药注册阶段，犬三联疫苗已完成临床试验，其它新型多联多价疫苗及宠物用骨关节炎产品、猫 ω 干扰素、猫泛白细胞减少症治疗用药物的研发工作有序开展。

## （二）以智能制造提质增效

公司始终坚持产品就是品牌，质量就是生命的理念，对重点产品生产技术持续优化，改良工艺，细化生产标准执行操作，保障产品的有效性和安全性，树立动保行业智能制造的最佳实践，打造金字质量品牌。报告期内公司通过工业互联网平台与传感技术的深度融合，打通工业系统数据接口，实现动物疫苗生产横向纵向以及端到端集成，人、机、物的全面互联。

报告期内，子公司金宇保灵通过细菌灭活疫苗(含细菌培养亚单位疫苗)、细胞悬浮培养病毒灭活疫苗(含细胞悬浮培养病毒亚单位疫苗和细胞悬浮培养亚单位疫苗)、mRNA 疫苗生产线静态验收，成为国内首家通过动物 mRNA 疫苗生产静态 GMP 验收的企业，该生产线计划围绕猪用、反刍、犬用、猫用 mRNA 疫苗以及兽用核酸药等方向进行建设，预计在 2025 年投产后为公司提供动物 mRNA 疫苗及兽用核酸药物产业化生产能力，打造全球首家动物核酸疫苗智能化研发基地，实现动物疫苗的迭代升级。

## （三）营销架构战略升级

公司对销售架构进行战略升级，成立重点产品线组织，聚集高价值产品，通过更快的检测速度、更全面的生物资源库、远超业内标准的深度服务标准，构建差异化竞争优势，对外以客户为中心，深度挖掘市场潜力，对内拉通研、产、销及中后台资源，建立协同作战机制快速响应客户需求。大区试点变革初见成效，各产品团队深度融合，有效承接下沉市场空间，为持续市场化转型夯实基础。

## （四）职能部门支撑组织高效运营

财经管理中心建立产品动态盈利测算模型助力销售高效决策，合理分配预算牵引资源投入方向及有效产出，持续优化费用共享数字化平台，主动管理经营及合规风险，助力公司高质量发展。营销中心通过销售业绩评价、销售效率分析、市场机会洞察、竞争分析等多维度数据管理，优化商务服务和营销管理流程，实现从合同管理、订单管理、业绩管理、政策兑付、供应链端到端的数字化营销体系，支持营销管理能力和效率提升。人力资源中心坚持推行获取分享、多劳多得机制，构建物质+精神的双重激励体系，通过“头狼效应、双十策略、强军计划、345 策略”等机制创新，对人才进行有效识别和管理，推动研发、营销、产品线等组织变革，牵引不断提升组织效率。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	611,731,208.51	684,715,029.34	-10.66
营业成本	257,398,609.38	291,476,984.55	-11.69
销售费用	109,356,751.22	131,406,874.34	-16.78
管理费用	59,904,181.66	62,566,848.57	-4.26
财务费用	-24,389,455.16	-26,949,703.13	不适用
研发费用	58,451,141.65	64,551,579.64	-9.45
经营活动产生的现金流量净额	130,730,764.81	140,647,025.50	-7.05
投资活动产生的现金流量净额	-275,522,948.24	-13,768,055.57	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-5,094,350.10	92,420,662.43	-105.51

营业收入变动原因说明：主要系下游养殖业处于深度亏损后的复苏初期，行业产能较上年同期有一定减少，公司主动管理风险，积极参与竞争，营业收入较上年同期下降。

营业成本变动原因说明：主要系营业收入较去年同期下降，同时核心产品生产效率持续改善，较

上年同期成本下降。

销售费用变动原因说明：主要系营业收入较去年同期下降，相关技术推广费、物料消耗及试验费、广告宣传费及业务招待费等较上年同期下降。

财务费用变动原因说明：主要系本期计提利息支出较上年同期增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系无形资产摊销减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系回款较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买大额存单增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期收到股权激励认购款所致。

## 2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上年期末变 动比例（%）	情况说明
应收票据	17,139,478.28	0.25	12,344,873.70	0.18	38.84	主要系票据未到期解付
预付款项	32,682,626.94	0.47	16,749,847.59	0.24	95.12	主要系预付原材料款
其他应收款	44,486,989.39	0.64	33,656,966.97	0.49	32.18	主要系本年度新增保证金未收回
其他权益工具投资	279,161,738.82	4.03	137,904,222.82	2.01	102.43	主要系汉世伟债转股
其他非流动资产	1,138,465,789.89	16.43	621,217,517.91	9.04	83.26	主要系大额定期存款及利息增加
应付票据	28,127,250.04	0.41	18,258,924.42	0.27	54.05	主要系本期加大对供应商的票据结算
应付职工薪酬	27,565,791.95	0.40	66,104,853.90	0.96	-58.30	主要系支付2023年度绩效奖金
应交税费	9,617,565.79	0.14	18,064,725.71	0.26	-46.76	主要系应交增值税及所得税较期初

						减少
应付股利	89,365,410.08	1.29	1,198,000.00	0.02	7,359.55	主要系本期计提应付股利未支付
库存股	217,156,562.91	3.13	338,483,782.03	4.93	-35.84	主要系员工持股计划一期解锁
少数股东权益	122,071,388.50	1.76	288,056,426.51	4.19	-57.62	主要系计提购买少数股东股权
预计负债	268,294,800.00	3.87	-	-	-	主要系计提购买少数股东股权

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1). 资产规模

其中：境外资产 196,168.52（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

### (2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止报告期末，公司长期股权投资价值 26,097.62 万元，较期初减少 529.89 万元。具体情况详见报告附注“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变	期末数

				值			动	
股票	99,943,703.73	128,463.06	3,759,854.58					103,832,021.37
债券	34,926,797.30					932,130.73		33,994,666.57
其他	40,303,603.91	35,960.08	-2,338.58		137,500,000.00	814,131.26		177,023,094.15
合计	175,174,104.94	164,423.14	3,757,516.00		137,500,000.00	1,746,261.99		314,849,782.09

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五)重大资产和股权出售

适用 不适用

(六)主要控股参股公司分析

适用 不适用

报告期内，主要子公司经营情况如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金宇保灵	全资	口蹄疫细胞悬浮培养灭活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗等疫苗产品的研发、生产和销售	50,000.00	284,280.89	235,110.89	38,111.51	7,630.46
扬州优邦	全资	细胞毒灭活疫苗、胚毒活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗等疫苗产品的研发、生产和销售	10,000.00	60,560.00	45,421.66	11,392.15	4,141.98
辽宁益康	控股	细胞毒活疫苗、组织毒活疫苗等疫苗产品的研发、生产和销售	11,500.00	60,421.08	53,316.22	10,143.41	711.21

(七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一)可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争风险

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。

#### 2、兽用生物制品行业监管政策变化风险

中国兽用生物制品行业目前仍处于高速发展期，监管标准正在与国际接轨并不断提高，如果公司不能适应行业标准和规范的变化，将给公司战略选择和经营管理带来风险。此外，“先打后补”政策的推行，将使得包括公司在内的疫苗生产企业进一步加大面向养殖户的推广力度，对疫苗生产企业综合服务能力提出更高要求。若公司不能针对“先打后补”政策的推行及时作出调整，提高对大型集团化养殖客户的覆盖范围，将对公司的市场销售产生不利影响。

#### 3、产品质量控制风险

动物疫苗使用作为动物疾病预防、控制传染病发生和流行的重要前端手段，直接关系到畜牧业的安全生产、畜牧产品的质量安全、食品安全及人类健康，因此，动物疫苗的产品质量至关重要。若公司在生产过程中的质量控制环节出现疏忽导致产品失效或其他质量问题，可能会产生纠纷、赔偿或诉讼甚至受到相关监管部门的处罚，进而影响公司的经营业绩及公司的品牌和信誉，带来的潜在经营风险。

#### 4、生物安全风险

公司动物生物安全三级实验室（ABSL-3）、兽用疫苗国家工程实验室和农业部反刍动物生物制品重点实验室三大实验室为稀缺资源，配备跨学科、专业的科研人员，辅以完善的实验人员生物安全管理制度，为动物疫苗的基础性研究、创新性研究提供研发准入资质和生物安全保障，当前公司生物安全风险处于可控状态。但动物疫苗的研发、生产过程涉及病毒分离培养、鉴定、动物感染、效力评价试验和病毒灭活等环节，如果违反生物安全管理相关规定进行操作或管理不当，可能存在发生生物安全隐患的风险。

#### 5、技术创新风险

公司建立了国内领先的研发技术队伍，研发能力处于行业领先地位。但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。

虽然公司致力于自主研发和联合研发相结合，持续推动研发创新，不断开发和优化产品结构，为公司的业务开展和市场开拓提供了一定保障，但若研发失败或新产品虽研发成功但因竞争对手率先推出产品而失去市场先机，将使公司面临技术创新风险。

## (二)其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024年3月15日	www.sse.com.cn	2024年3月16日	本次会议审议议案全部通过，不存在否决议案的情况。会议审议通过《关于延长公司向特定对象发行股票事宜相关决议有效期的议

				案》《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票有关事宜之授权有效期的议案》，详见公司于 2024 年 3 月 16 日在中国证券报、证券时报、上海证券报及上海证券交易所网站披露的《金宇生物技术股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》。
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 28 日	本次会议审议议案全部通过，不存在否决议案的情况。会议审议通过《2023 年年度报告全文及摘要》《2023 年度利润分配预案》等议案，详见公司于 2024 年 5 月 28 日在中国证券报、证券时报、上海证券报及上海证券交易所网站披露的《金宇生物技术股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023年员工持股计划首次授予部分第一个锁定期已届满，第一个解锁期解锁条件已成就，本次解锁标的股票的比例为40%，对应的标的股票数量为1,181.32万股，占公司目前总股本的1.05%。	详见公司于2024年5月28日在上海证券交易所网站披露的《关于2023年员工持股计划首次授予部分第一个锁定期届满暨解锁条件成就的公告》（编号：临2024-025）

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司所属重点排污企业2家，分别为公司全资子公司金宇保灵生物药品有限公司和控股子公司辽宁益康生物股份有限公司，主要排放污染物种类为废水、废气、固体（危险）废物。

#### 1. 排污信息

适用 不适用

##### (1) 废水废气

公司名称	排放污染物种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	排放总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
金宇保灵	废水	化学需氧量	连续排放，进入城市污水处理厂	1	位于厂区西南部污水处理厂旁	9.77mg/L	1.24T	无	《生物工程类制药工业水污染物排放标准》(GB21907-2008)	21.20T/年
		氨氮				0.15mg/L	0.018T	无		2.65T/年
		PH				7.56	—	无		无
	废气	氮氧化物	经收集后高空集中排放	1	位于厂区东南部燃气锅炉房	22.78mg/m <sup>3</sup>	0.00079T	无	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	10.8T/年
		二氧化硫				1.5mg/m <sup>3</sup>	0.00007T	无		无
		颗粒物				1.4mg/m <sup>3</sup>	0.000047T	无		无
辽宁益康	废水	化学需氧量	间断排放，进入城市	1	位于厂区北侧	27.37mg/L	1.06T	无	污水综合排放标准DB21/1627-2008	23.5T/年

		氨氮	污水处理厂		污水处理站	2.47mg/L	0.10T	无	污水综合排放标准 GB8978-1996	2.35T/年
		PH				8.07	—	无		无
	废气	氮氧化物	经收集后高空集中排放	2	位于厂区北侧燃气锅炉房, 检验动物房区域燃气锅炉	DA001 : 101.52mg/m <sup>3</sup>	DA001 : 0.59T	无	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	2.27T/年
		二氧化硫				DA002 : 93.50mg/m <sup>3</sup>	DA002 : 0.41T			无
颗粒物	未检出	0				无	无			
	DA001 : 11.1mg/L DA002 : 11.3mg/L	DA001 : 0.057T DA002 : 0.027T				无	无			

## (2) 固废危废

公司名称	固体(危险)废物名称	固废(危废)	产生量	转移量	贮存量	处置或者回收情况
		类别				
金宇保灵	检验动物尸体	HW01 医疗废物	57.59T	57.59T	0T	委托有资质的单位进行处置
	废机油	HW08 废矿物油	1.3191T	0.8382T	0.4809T	委托有资质的单位进行处置
	医疗废物	HW01 医疗废物	15.15T	15.15T	0T	委托有资质的单位进行处置
	污泥	HW01 医疗废物	59.873T	58.823T	1.05T	委托有资质的单位进行处置
	实验室废液	HW49 其他废物	0.3116T	0.270T	0.0416T	委托有资质的单位进行处置
	报废疫苗	HW02 医药废物	0T	0T	0T	委托有资质的单位进行处置
辽宁益康	鸡胚(其他废物)	SW99 一般固废	506.9.00T	506.9.00T	0T	委托有资质的单位进行处置
	医疗废物	HW01 医疗废物	0.64T	0.64T	0T	委托有资质的单位进行处置
	废矿物油	HW08 废矿物油	0T	0T	0T	委托有资质的单位进行处置
	水处理污泥	HW08 废矿物油	0T	0T	0T	委托有资质的单位进行处置
	实验室废液	HW49 其他废物	0.6T	0.6T	0T	委托有资质的单位进行处置

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

## (1) 金宇保灵生物药品有限公司

金宇生物科技产业园于 2015 年 11 月开工建设, 并于 2020 年 3 月全部竣工并完成环境保护验收。园区项目建设过程中严格执行环保“三同时”制度, 在确保生产经营正常运行的前提下, 积极采取环保治理措施。园区污水处理站设计处理规模为 1000m<sup>3</sup>/d, 采用“脉冲厌氧+MBR 好氧”相结合的处理工艺。调节池容积为 1000 m<sup>3</sup>, 事故应急池容积 1300 m<sup>3</sup>, 2020 年 3 月完成污水在线设

备验收。2023年10月污水处理站对流量、PH、COD、氨氮在线监测设备进行了更新并完成了验收工作。

金宇生物科技产业园区生产用蒸汽及采暖用汽由呼和浩特市丰华如意供热供水有限公司提供，并自备6台4吨天然气锅炉作为应急备用，报告期内防治污染设施运行正常未出现超标排放污染物情况。

#### (2) 辽宁益康生物股份有限公司

辽宁益康建有污水处理站一座，处理量800t/d，采用“生物氧化+臭氧相结合”处理工艺。调节池容积为1000m<sup>3</sup>，事故应急池容积1000m<sup>3</sup>，污水处理站24h运行，保证污水排放符合排放标准。污水处理站安装在线监测装置，监测项目为PH、COD、氨氮，并与辽阳市环境保护局联网，同时配有水质自动采样单元，水污染源在线分析仪等仪器设备。2013年4月完成污水在线设备验收，保证数据的实时性、准确性。委托有资质第三方单位维护运营，保证污水处理设施的完好性、真实性，实时监测排污数据，保证污水排放符合环保标准。

辽宁益康响应国家号召取缔15吨以下燃煤锅炉，新建4台4吨和2台2吨燃气锅炉，保证废气排放合格。厂区生产及供暖用蒸汽由辽阳中燃城市燃气发展有限公司提供。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

#### (1) 金宇保灵生物药品有限公司

2014年，内蒙古自治区环境保护厅出具《关于金宇生物科技产业园区项目环境影响报告书的批复》（内环审[2014]141号）。金宇生物科技产业园自2015年11月开工建设，2020年3月上述项目已全部竣工，并完成园区一期项目竣工环境保护自主验收及监管部门固体废物验收批复（《呼和浩特市生态环境局关于金宇生物科技产业园区项目（一期）固体废物污染防治设施竣工环境保护验收意见》呼环政验[2020]5号）。

2019年，呼和浩特市生态环境局《关于金宇保灵生物药品有限公司生物安全三级动物实验室项目环境影响评价报告书的批复》呼环政批字[2019]68号，截止报告期末项目已全部竣工，并完成金宇生物科技产业园区一期项目竣工环境保护自主验收及监管部门固体废物验收批复（《呼和浩特市生态环境局关于金宇生物科技产业园区项目（一期）固体废物污染防治设施竣工环境保护验收意见》呼环政验[2020]5号）。

2021年6月，金宇保灵按照国家排污许可证申请与核发技术规范中的制药工业—生物药品制品制造技术的要求申领了排污许可证，2024年5月进行了变更申报，许可证编号91150000797183042W001V。

2023年8月呼和浩特市生态环境局《关于金宇保灵生物药品有限公司A9兽用疫苗生产车间建设项目环境影响评价报告书的批复》呼环政批字[2023]162号。

#### (2) 辽宁益康生物股份有限公司

2002年，辽宁益康《GMP生产车间（一期）建设项目》通过辽阳市环境保护局审批，进行开工建设，2005年通过辽阳市环境保护局验收，验收文号为《环验[2005]26号》。

2006年，辽宁益康《GMP生产车间（二期）建设项目》通过辽阳市环境保护局审批进行开工建设，批复文件《关于对<辽宁益康生物股份有限公司GMP车间二期工程项目环境影响报告书>的批复》（辽市环审发[2006]116号），2008年通过辽阳市环境保护局验收，验收批复文号为《环验[2008]036号》。

2009年，辽宁益康《仓储中心建设项目》通过辽阳市环境保护局审批进行开工建设，批复文件《辽阳市环保局审批意见（辽宁益康生物股份有限公司仓储中心建设项目环境影响报告表）》（辽市环审[2009]071号），2010年通过辽阳市环境保护局验收，验收文号为《环验[2010]025号》。

2010 年, 辽宁益康《高标准禽流感疫苗生产车间》通过辽阳市环境保护局审批进行开工建设, 批复文件《关于对<辽宁益康生物股份有限公司高标准禽流感疫苗 GMP 生产车间及新产品产业化建设项目>环境影响报告表的批复》(辽市环审[2010]069 号), 2013 年通过辽阳市环境保护局验收, 验收文号为《辽市环验[2013]22 号》。

2014 年, 辽宁益康《质量检测中心改扩建项目》通过辽阳市环境保护局审批进行开工建设, 批复文件《关于对<辽宁益康生物股份有限公司质量检测中心改扩建项目环境影响报告表的批复》(辽市环审[2014]19 号), 2014 年通过辽阳市环境保护局验收, 验收文号为《辽市环验[2014]21 号》。

2018 年, 辽宁益康《锅炉技术改造项目》通过辽阳市环境保护局审批进行开工建设, 批复文件《关于对辽宁益康生物股份有限公司锅炉技术改造项目环境影响报告表的批复》(辽太行审发[2018]75 号), 2019 年通过辽阳市生态环境局太子河区分局验收, 验收文号为《辽太环验[2019]33 号》。

辽宁益康于 2020 年 9 月正式取得排污许可证, 排污许可证编号 91211000774602945W001V。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

金宇保灵生物药品有限公司于 2023 年 1 月重新编制完成新园区《金宇保灵生物药品有限公司环境风险应急预案》, 并通过专家组评审, 2023 年 2 月通过呼和浩特市生态环境局经济技术开发区分局审批备案。

辽宁益康生物股份有限公司突发环境事件综合应急预案于 2020 年 12 月通过辽阳市生态环境局太子河区生态环境分局备案。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

##### (1) 金宇保灵生物药品有限公司

报告期内, 金宇保灵生物药品有限公司按照排污许可证执行报告法规, 年初制订了年度自行监测计划, 同第三方检测机构签订了监测合同, 废水、废气、噪声按照监测计划每季度、半年定期开展监测工作。废水、主要污染物(化学需氧量、氨氮、PH、流量)实施在线自动监测; 锅炉废气主要污染物(氮氧化物)实施在线自动监测; 动物生物安全三级实验室及周边厂界上下风向侧安装自动监测设施, 对厂界无组织废气主要污染物(氨气、硫化氢、臭气浓度)实施在线监测。自动在线监测结果都与环保部门联网实时上传数据, 各项污染物指标均达标排放。

①废水排放执行《生物工程类制药工业水污染排放标准》GB21907-2008 表 2 标准后, 排至市政管网最终排入园区污水处理厂。

②废气 6 台 4 吨天然气锅炉供生产使用, 产生废气达到《锅炉大气污染物排放标准》DB11/139-2015 燃气锅炉标准排放。

③噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 标准排放。

④厂界无组织废气执行《恶臭污染物排放标准》GB14554-93 标准。

##### (2) 辽宁益康生物股份有限公司

报告期内, 辽宁益康按照排污许可证要求, 执行自行监测, 同第三方检测机构签订了监测合同, 定期开展废水、废气、噪声监测工作。废水、主要污染物(化学需氧量、氨氮、PH)实施在线自动监测;

①废水排放执行污水综合排放标准 DB21/1627-2008, 污水综合排放标准 GB8978-1996, 排至市政污水处理厂。

②厂内废气 4 台 4 吨及 2 台 2 吨天然气锅炉供生产及供暖使用，产生废气达到锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014，恶臭污染物排放标准 GB14554-93 燃气锅炉标准排放。

③噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 标准排放。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，公司其他子公司严格按照《企业环境信息依法披露管理办法》第十二条企业年度环境信息依法披露报告内容规定在环境保护主管部门相关系统内进行披露，排放的废水、废气、噪声、固体废物等污染物通过属地环保监察部门的检测，达标排放，部分企业生产过程中产生的固体废物经无害化处理转化为有机肥料，危险废物委托有资质单位定期清运。产生和临时储存废水、固废现场，警示标志齐全，运行记录和台帐完整，员工劳动防护用品和应急器材配备齐全。

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、公司积极响应国家环保要求，贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》等法律法规，建立了一系列企业环境保护管理制度，定期召开工作会议，根据自身情况制定相关措施和应急预案，加强环境管理，应对突发风险。报告期内无环保事故发生，无上级主管部门行政处罚项。

2、公司在生产、实验过程中产生的危险废物、医疗废物，例如废弃动物尸体、实验动物粪便和废弃 SPF 鸡胚/鸭胚，均使用脉动蒸汽灭菌器，经过 121℃ 高压灭菌进行无害化处理，均达到农业农村部 GMP 认定标准。经无害化处理后，公司按照废弃物不同类别和性质，建立废弃物收集转运台账，委托有相关资质的第三方单位进行统一收集处理。

3、公司各子公司均采用燃气锅炉，使用绿色能源天然气，大幅降低排放气体中氮氧化物的含量。同时加强设备维护保养，确保设备安全稳定运行。公司制定了包括《重污染天气应急预案》等采取一系列减排措施，最大限度地降低生产经营对环境的影响。

4、各子公司设有单独污水处理系统，并配备专人负责污水处理站日常运行维护。污水处理站均按照环保要求安装有 COD 在线检测设备，与当地环保部门联网，全天监测各污染指标情况，实时检测污水水质，严格控制超标情况，保证达标排放。同时，公司增加化学除磷系统、自控仪表及气动阀等，提高污水处理效果，使处理后的水质符合并超过相关标准。通过对不同污染性质的废水进行分类处理，最大限度降低其中携带的有害微生物，消除废水排放生物安全风险，确保污水达标排放。

5、公司采用新工艺、新技术、新设备等方式提高能源循环利用率，在节约生产成本的同时降低了能源消耗量，提高能源利用效率，促进公司达成能源友好型企业的目标。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司加强绿色制造相关培训，树立绿色制造意识，从研发试验、生产环节、原材料投放、个人保护、低碳办公等方面抓起，共同营造环保、安全、绿色的制造工厂。具体措施如下：

1、巩固和发挥智能制造新模式工厂项目绿色制造、智能制造优势；打造生物安全等级高于国标、能源消耗极大降低、节能降耗的示范工厂。

2、蒸汽余热利用项目。金宇生物科技产业园各车间用蒸汽点所产生的冷凝水进行回收再利用，从而达到节能减碳目的。

3、空调排风余热回收项目。公司对布病等 3 个车间全新风空调系统进行改造，该项技术采用分布式热回收系统原理将分散热源进行热回收，用于空调箱新风的加热，减少空调箱加热能耗。取暖季可以节约 50% 的蒸汽用量，有效减少二氧化碳的排放，取得良好的环境效益、经济效益、社会效益。

4、一级浓水回收再利用。公司对口蹄疫疫苗等 2 个生产车间一级浓水进行回收利用，主要用于冷机冷凝器冷却水补水，从而节约自来水用量，达到节能目的。

5、中水回用项目。金宇生物科技产业园产生的废水经污水处理系统 MBR 工艺处理后，出水经过臭氧消毒后进入中水回用池，用于绿化和冲洗动物圈舍。

6、工业废气的处理。金宇生物科技产业园将生产过程中产生的工业废气通过空调系统经双高效过滤器过滤后排出，减少了对环境的污染，有效地保护了环境。

7、公司成立 EHS 部（安全环保职业健康部），制定了《企业环境保护管理制度》《环保管理目标考核和责任追究制度》《“三废”治理操作规程》《环境污染突发事件应急预案等环保管理制度》等制度。公司严格执行环保“三同时”制度，落实环保资金，实施各项污染控制及事故防范措施，确保各类污染物在排污许可证总量指标内达标排放。推行清洁生产和 ISO14001 环境管理体系及 ISO50001 能源管理体系。采用先进的工艺和设备，提高物料利用率，减少污染物产生量，做到生产所涉及的所有污染物均处理达标后排放。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	生物控股、张翀宇、张竞	关于保持上市公司独立性的承诺：1、关于上市公司人员独立（1）保证上市公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书及其他高级管理人员专职在上市公司工作，不在本承诺人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中领取薪酬。（2）保证上市公司的财务人员独立，不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。（3）保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本承诺人控制的其他企业之间完全独立。2、关于上市公司财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务会计部门和独立的财务核算体系。（2）保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和下属公司的财务管理制度。（3）保证上市公司及其下属公司能够独立做出财务决策，本承诺人及本承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。（4）保证上市公司及其下属公司独立在银行开户，不与本承诺人及本承诺人控制的其他企业共用银行账户。	2023年2月7日	是	承诺人作为上市公司的控制方期间持续有效	是	不适用	不适用

		<p>(5) 保证上市公司能依法独立纳税。3、关于上市公司机构独立 (1) 保证上市公司依法建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>(2) 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。(3) 保证上市公司及其下属公司与本承诺人控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。4、关于上市公司资产独立</p> <p>(1) 保证上市公司具有独立、完整的资产，全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。(2) 保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。(3) 保证不以上市公司的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。5、关于上市公司业务独立 (1) 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。(2) 保证严格控制关联交易事项，尽量避免或减少上市公司与本承诺人及本承诺人控制的其他企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、公司章程的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与上市公司及其控制企业的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。(3) 保证本承诺人及本承诺人投资和控制的其他企业不从事与上市公司主营业务相竞争的业务。上述承诺于本承诺人作为上市公司的控制方期间持续有效。若本承诺人违反上述承诺</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			给上市公司及其他股东造成损失，本承诺人将依法承担相应的赔偿责任。						
	解决同业竞争	生物控股、张翀宇、张竞	关于避免同业竞争的承诺：1、截至本承诺函签署之日，本承诺人控制的其他企业均未生产、开发任何与生物股份及其子公司生产的产品构成或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与生物股份及其子公司经营的业务构成或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与生物股份及其子公司生产的产品或经营的业务构成或可能构成竞争的其他企业。2、自本承诺函签署之日起，本承诺人控制的其他企业将不生产、开发任何与生物股份及其子公司生产的产品构成或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与生物股份及其子公司经营的业务构成或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与生物股份及其子公司生产的产品或经营的业务构成或可能构成竞争的其他企业。3、如本承诺人控制的其他企业获得从事新业务的机会，而该等业务与生物股份及其子公司主营业务构成或可能构成同业竞争时，本承诺人将在条件许可的前提下，以有利于生物股份的利益为原则，尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给生物股份或其子公司。自本承诺函签署之日起，如未来本承诺人控制的其他企业与生物股份及其子公司因业务拓展而产生同业竞争，则本承诺人控制的该企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入生物股份或其子公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。对于上市公司的正常经营活动，本承诺人保证不利用控股股东/实际控制人的地位损害上市公司及上市公	2023 年 2 月 7 日	是	在本承诺人控制的其他企业与生物股份及其子公司存在关联关系期间	是	不适用	不适用

			司其他股东的利益。4、上述承诺自本承诺函出具之日起生效，在本承诺人控制的其他企业与生物股份及其子公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本承诺人将向发行人赔偿一切损失，并承担相应的法律责任。本承诺人直系亲属（包括配偶、父母、子女）控制的企业依照上述承诺事项执行。						
解决关联交易	生物控股、张翀宇、张竞	关于减少和规范关联交易的承诺：1、自本承诺函签署之日起，本承诺人控制的其他企业将尽量减少及避免与生物股份及其子公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法签署相关交易协议，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害生物股份及其他股东的合法权益。2、自本承诺函签署之日起，本承诺人控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定。3、自本承诺函签署之日起，本承诺人将依照生物股份《公司章程》《关联交易管理制度》的规定平等行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东/实际控制人的地位影响生物股份的独立性，保证不利用关联交易非法转移生物股份的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使生物股份承担任何不正当的义务。4、上述承诺自本承诺函出具之日起生效，在本承诺人及本承诺人投资的企业构成上市公司关联方期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本承诺	2023年2月7日	是	在本承诺人及本承诺人投资的企业构成上市公司关联方期间	是	不适用	不适用	

			人将向发行人赔偿一切损失，并承担相应的法律责任。本承诺人直系亲属（包括配偶、父母、子女）控制的企业依照上述承诺事项执行。						
与再融资相关的承诺	其他	生物控股	关于认购资金来源及不存在不当持股的承诺： 1、本公司用于本次认购的资金均为自有或自筹资金，来源正当、合法；2、本公司不存在对外募集、代持、结构化安排或直接、间接使用上市公司及其关联方（张翀宇、张竞及其控制的公司除外）资金用于本次认购的情形；3、不存在上市公司或利益相关方（张翀宇、张竞及其控制的公司除外）向本公司提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形；4、本公司不存在法律法规规定禁止持有上市公司股份的情形；5、本公司参与本次认购不会导致本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员等违规持股的情形；6、本公司参与本次认购不存在不当利益输送的情形。7、本公司承诺本公司自然人股东均不属于证监会离职人员，不存在不当入股的情况。	2023 年 11 月 13 日	否	不适用	是	不适用	不适用
	其他	张翀宇、张竞	关于认购资金来源及不存在不当持股的承诺： 1、本人用于本次认购的资金均为自有或自筹资金，来源正当、合法；2、本人不存在对外募集、代持、结构化安排或直接、间接使用上市公司及其关联方（张翀宇、张竞及其控制的公司除外）资金用于本次认购的情形；3、不存在上市公司或利益相关方（张翀宇、张竞及其控制的公司除外）向本人提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形；4、本人不存在法律法规规定禁止持有上市公司股份的情形；5、本人参与本次认购不会导致本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员等违规持股的	2023 年 11 月 13 日	否	不适用	是	不适用	不适用

			情形；6、本人参与本次认购不存在不当利益输送的情形。7、本人不属于证监会离职人员，不存在不当入股的情况。						
	其他	生物控股、张翀宇、张竞	关于在收购完成后 18 个月内不转让的承诺：本人/本公司严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司收购管理办法》等法律法规、中国证监会、上海证券交易所所有规定及《金宇生物技术股份有限公司章程》等有关规定，承诺持有的公司股份，在收购完成后的 18 个月不得转让，亦不安排任何减持计划。	2023 年 2 月 7 日	是	收购完成后 18 个月内	是	不适用	不适用
	其他	生物控股、张翀宇、张竞	关于特定期间不减持上市公司股份的承诺：1、自上市公司本次发行定价基准日前六个月至本承诺函出具之日，本公司/本人未减持直接或间接持有的上市公司股票，本公司/本人及关联方不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条规定的情形。2、自本承诺函出具之日至上市公司完成本次向特定对象发行股票后六个月内，本公司/本人不主动减持上市公司股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票），也不安排任何主动减持的计划。3、在所持上市公司股份锁定期满后，如本公司/本人计划减持的，本公司/本人将认真遵守法律法规以及中国证监会、上海证券交易所关于股份减持相关规定，结合实际情况审慎制定股份减持计划。4、如有违反上述承诺而发生主动减持上市公司股票的情况，本公司/本人承诺因主动减持公司股票所得收益将全部归上市公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。5、本承诺函自本公司/本人签署之日起生效。	2023 年 11 月 13 日	否	不适用	是	不适用	不适用

	其他	生物股份董事及高级管理人员	<p>关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺：                      1、本人承诺忠实、勤勉地履行公司董事及/或高级管理人员的职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、本人承诺对在公司任职期间的职务消费行为进行约束；4、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；5、本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使由公司董事会或董事会薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补措施的执行情况相挂钩；6、如公司未来制订股权激励计划的，本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使公司制订的股权激励计划的行权条件与公司填补措施的执行情况相挂钩；7、自承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；8、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资人的补偿责任。</p>	2023 年 2 月 7 日	否	不适用	是	不适用	不适用
	其他	生物控股、张翀宇、张竞	<p>关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺：                      1、依照相关法律、法规以及《金宇生物技术股份有限公司公司章程》的有关规定行使控股股东/实际控制人权利，不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益；2、自承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若</p>	2023 年 2 月 7 日	否	不适用	是	不适用	不适用

			中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3、作为填补回报措施相关责任主体之一，切实履行公司制定的有关填补即期回报的相关措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，作出的相关处罚或采取的相关管理措施；4、若违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，愿依法承担对公司或投资者的补偿责任。						
其他	生物控股	关于本次发行募集资金不会投向房地产业务的承诺：1、本次发行募集资金项目不涉及住宅开发和商业地产开发等房地产开发业务，且目前没有从事房地产相关业务的计划；2、本公司已制定并执行健全有效的《募集资金管理办法》，本次发行募集资金到位后，本公司将严格按照法律法规和监管部门的要求以及《募集资金管理办法》使用本次发行的募集资金，不会通过变更募集资金用途的方式使本次募集资金用于或变相用于房地产开发、经营、销售等业务，补充流动资金时亦不会投向房地产相关业务，亦不会通过其他方式使本次募集资金直接或间接流入房地产开发领域或用于偿还房地产项目相关的银行借款。	2023 年 11 月 13 日	否	不适用	是	不适用	不适用	

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3. 其他重大合同

适用 不适用

十二、 募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	55,040
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
内蒙古金字生物控股有限公司	0	122,304,000	10.92	0	质押	14,110,000	境内非 国有法人
伟星资产管理（上海）有限公司—宁波梅山保税港区星棋道和股权投资合伙企业（有限合伙）	8,462,900	40,769,355	3.64	0	无		其他
上海淳韬投资管理有限公司—淳韵价值一号证券投资私募基金	0	38,954,274	3.48	0	无		其他

张翀宇	1,628,000	23,003,826	2.05	0	无		境内自然人
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	3,304,900	20,520,870	1.83	0	无		其他
金宇生物技术股份有限公司—2023年员工持股计划	-11,393,200	18,306,800	1.63	0	无		其他
香港中央结算有限公司	-9,374,713	13,571,307	1.21	0	无		其他
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	8,573,700	11,239,000	1.00	0	无		其他
姚臣	0	10,058,279	0.90	0	无		境内自然人
全国社保基金四一八组合	5,015,629	9,043,029	0.81	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
内蒙古金宇生物控股有限公司	122,304,000			人民币普通股	122,304,000		
伟星资产管理（上海）有限公司—宁波梅山保税港区星棋道和股权投资合伙企业（有限合伙）	40,769,355			人民币普通股	40,769,355		
上海淳韬投资管理有限公司—淳韵价值一号证券投资私募基金	38,954,274			人民币普通股	38,954,274		
张翀宇	23,003,826			人民币普通股	23,003,826		
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	20,520,870			人民币普通股	20,520,870		
金宇生物技术股份有限公司—2023年员工持股计划	18,306,800			人民币普通股	18,306,800		
香港中央结算有限公司	13,571,307			人民币普通股	13,571,307		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	11,239,000			人民币普通股	11,239,000		
姚臣	10,058,279			人民币普通股	10,058,279		
全国社保基金四一八组合	9,043,029			人民币普通股	9,043,029		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中，张翀宇为内蒙古金宇生物控股有限公司股东。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
浙商银行股份有限公司-国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	17,215,970	1.54	176,900	0.02	20,520,870	1.83	247,000	0.02

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张翀宇	董事长	21,375,826	23,003,826	1,628,000	员工持股计划份额解锁
张竞	副董事长、总裁	4,504,742	6,132,742	1,628,000	员工持股计划份额解锁
高日明	董事	71,600	203,600	132,000	员工持股计划份额解锁
李宁	监事	24,000	134,000	110,000	员工持股计划份额解锁
陈九连	监事	12,000	36,000	24,000	员工持股计划份额解锁
李荣	副总裁	796,743	836,743	40,000	员工持股计划份额解锁

其它情况说明  
适用 不适用

### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：金宇生物技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,305,872,405.37	1,712,198,218.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		35,688,043.27	37,269,882.12
衍生金融资产			
应收票据		17,139,478.28	12,344,873.70
应收账款		694,819,959.58	857,494,349.31
应收款项融资			
预付款项		32,682,626.94	16,749,847.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		44,486,989.39	33,656,966.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		309,484,291.98	322,254,234.03
其中：数据资源			
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		24,208,834.65	23,924,064.65
流动资产合计		2,464,382,629.46	3,015,892,437.34
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		260,976,245.54	266,275,119.04
其他权益工具投资		279,161,738.82	137,904,222.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产		98,420,696.15	100,217,982.47
固定资产		1,521,758,070.25	1,524,101,500.69
在建工程		331,846,092.09	359,218,800.05
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		8,363,489.16	9,110,107.95
无形资产		350,272,390.32	352,122,871.73
其中：数据资源			
开发支出		373,095,380.66	376,714,971.25
其中：数据资源			
商誉		11,410,528.21	11,410,528.21
长期待摊费用		1,790,437.86	1,409,537.78
递延所得税资产		91,120,319.14	96,986,240.35
其他非流动资产		1,138,465,789.89	621,217,517.91
非流动资产合计		4,466,681,178.09	3,856,689,400.25
资产总计		6,931,063,807.55	6,872,581,837.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,127,250.04	18,258,924.42
应付账款		224,694,196.11	306,152,319.21
预收款项			683,071.29
合同负债		106,896,046.29	97,695,103.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		27,565,791.95	66,104,853.90
应交税费		9,617,565.79	18,064,725.71
其他应付款		316,709,603.54	269,065,990.54
其中：应付利息		241,956.54	241,956.54
应付股利		89,365,410.08	1,198,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,165,134.59	1,531,630.70
其他流动负债		55,754,475.63	62,888,947.87
流动负债合计		770,530,063.94	840,445,566.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,815,116.42	2,734,841.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		268,294,800.00	
递延收益		369,518,401.36	364,836,218.28

递延所得税负债		9,111,015.90	9,625,590.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		649,739,333.68	377,196,650.49
负债合计		1,420,269,397.62	1,217,642,217.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,120,369,226.00	1,120,369,226.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		753,529,647.68	891,519,342.31
减：库存股		217,156,562.91	338,483,782.03
其他综合收益		24,209,436.16	20,458,352.24
专项储备			
盈余公积		514,515,080.58	514,515,080.58
一般风险准备			
未分配利润		3,193,256,193.92	3,158,504,974.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,388,723,021.43	5,366,883,193.66
少数股东权益		122,071,388.50	288,056,426.51
所有者权益（或股东权益）合计		5,510,794,409.93	5,654,939,620.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,931,063,807.55	6,872,581,837.59

公司负责人：张翀宇

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：王利文

**母公司资产负债表**

2024年6月30日

编制单位：金宇生物技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		804,666,127.98	1,281,130,013.84
交易性金融资产		33,994,666.57	34,926,797.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		227,489.00	81,927.00
应收款项融资			
预付款项		2,223,176.71	800,000.00
其他应收款		309,897,341.98	237,415,681.14
其中：应收利息			
应收股利		62,833,800.41	
存货			
其中：数据资源			
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		13,033,818.56	13,025,059.90
流动资产合计		1,164,042,620.80	1,567,379,479.18
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,716,518,874.13	2,714,734,016.90
其他权益工具投资		39,523,094.15	39,525,432.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产		50,967,204.80	51,736,191.08
固定资产		2,263,157.09	2,358,904.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		405,812.78	309,890.03
无形资产		1,617,308.68	1,650,284.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,325,587.64	8,632,270.74
其他非流动资产		1,277,050,099.35	502,901,722.22
非流动资产合计		4,092,671,138.62	3,321,848,712.32
资产总计		5,256,713,759.42	4,889,228,191.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,449.76	39,449.76
预收款项			683,071.29
合同负债		222,230.86	222,230.86
应付职工薪酬		20,440,937.31	27,420,182.02
应交税费		1,088,511.52	3,936,581.31
其他应付款		212,685,549.80	198,200,767.41
其中：应付利息			
应付股利		89,365,410.08	1,198,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		95,478.34	97,719.83
其他流动负债		50,000,000.00	50,000,000.00
流动负债合计		284,572,157.59	280,600,002.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		205,122.57	209,586.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		268,294,800.00	
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		271,499,922.57	3,209,586.44
负债合计		556,072,080.16	283,809,588.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,120,369,226.00	1,120,369,226.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		885,507,751.67	921,873,945.07
减：库存股		217,156,562.91	338,483,782.03
其他综合收益		-5,597,905.85	-5,595,567.27
专项储备			
盈余公积		514,515,080.58	514,515,080.58
未分配利润		2,403,004,089.77	2,392,739,700.23
所有者权益（或股东权益）合计		4,700,641,679.26	4,605,418,602.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,256,713,759.42	4,889,228,191.50

公司负责人：张翀宇

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：王利文

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		611,731,208.51	684,715,029.34
其中：营业收入		611,731,208.51	684,715,029.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		471,488,520.43	533,862,668.25
其中：营业成本		257,398,609.38	291,476,984.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加		10,767,291.68	10,810,084.28
销售费用		109,356,751.22	131,406,874.34
管理费用		59,904,181.66	62,566,848.57
研发费用		58,451,141.65	64,551,579.64
财务费用		-24,389,455.16	-26,949,703.13
其中：利息费用		4,726,553.72	33,608.26
利息收入		29,183,607.02	27,158,676.87
加：其他收益		10,562,402.40	13,575,782.54
投资收益（损失以“－”号填列）		-5,229,610.34	-574,355.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,298,873.50	-574,355.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		164,423.14	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		9,758,601.87	-3,528,580.64
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-8,568,920.37	-5,998,488.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		108,173.18	-75,315.65
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		147,037,757.96	154,251,403.70
加：营业外收入		415,889.40	577,305.91
减：营业外支出		393,683.51	389,679.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		147,059,963.85	154,439,030.40
减：所得税费用		23,450,785.60	22,123,833.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		123,609,178.25	132,315,197.12
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		123,609,178.25	132,315,197.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		122,918,629.44	134,425,016.21
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		690,548.81	-2,109,819.09
六、其他综合收益的税后净额		3,746,795.87	157,668.23

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,751,083.92	165,596.03
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,757,516.00	177,487.73
(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		3,757,516.00	177,487.73
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-6,432.08	-11,891.70
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-6,432.08	-11,891.70
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,288.05	-7,927.80
七、综合收益总额		127,355,974.12	132,472,865.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		126,669,713.36	134,590,612.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		686,260.76	-2,117,746.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	0.12

公司负责人：张翀宇

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：王利文

## 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		873,130.33	252,751.39
减：营业成本		819,604.31	1,160,773.07
税金及附加		173,924.45	325,655.56
销售费用		97,668.55	330,310.77
管理费用		13,966,525.50	15,074,032.36
研发费用			
财务费用		-24,096,008.72	-20,262,477.21
其中：利息费用		6,966.64	9,388.16
利息收入		24,106,852.05	20,339,219.96
加：其他收益		136,323.80	108,702.19
投资收益（损失以“—”号填列）		88,956,662.88	193,495,350.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,298,873.50	-574,355.64
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）		-391,096.62	-299,973.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,613,306.30	196,928,535.63
加：营业外收入		0.75	0.20
减：营业外支出		2,309.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,610,997.47	196,928,535.83
减：所得税费用		179,197.85	527,757.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,431,799.62	196,400,777.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,431,799.62	196,400,777.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,338.58	177,487.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,338.58	177,487.73
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		-2,338.58	177,487.73
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		98,429,461.04	196,578,265.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张翀宇

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：王利文

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		640,217,618.90	706,709,455.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,581,020.44	63,112,569.41

经营活动现金流入小计		680,798,639.34	769,822,025.16
购买商品、接受劳务支付的现金		181,206,275.50	271,851,179.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		131,652,027.15	118,397,893.94
支付的各项税费		63,150,633.29	85,368,174.54
支付其他与经营活动有关的现金		174,058,938.59	153,557,751.54
经营活动现金流出小计		550,067,874.53	629,174,999.66
经营活动产生的现金流量净额		130,730,764.81	140,647,025.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,261,697.72	3,837,983.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		766,115.73	
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		332,697,827.43	82,482,413.11
投资活动现金流入小计		361,725,640.88	86,320,396.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,476,745.01	70,088,452.01
投资支付的现金		456,806.05	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		592,315,038.06	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		637,248,589.12	100,088,452.01
投资活动产生的现金流量净额		-275,522,948.24	-13,768,055.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,720,229.70	192,068,680.00
筹资活动现金流入小计		4,720,229.70	192,068,680.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			67,059,469.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,814,579.80	22,588,547.85
筹资活动现金流出小计		9,814,579.80	99,648,017.57

筹资活动产生的现金流量净额		-5,094,350.10	92,420,662.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,720.13	-19,819.50
五、现金及现金等价物净增加额		-149,897,253.66	219,279,812.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,052,760,168.21	1,266,662,740.09
六、期末现金及现金等价物余额		902,862,914.55	1,485,942,552.95

公司负责人：张翀宇

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：王利文

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,000.00	1,457,199.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,613,950.18	22,935,594.60
经营活动现金流入小计		7,667,950.18	24,392,794.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,648.11	137,088.05
支付给职工及为职工支付的现金		11,805,962.20	8,256,644.20
支付的各项税费		3,326,615.10	1,458,576.05
支付其他与经营活动有关的现金		13,938,482.71	7,695,041.40
经营活动现金流出小计		29,072,708.12	17,547,349.70
经营活动产生的现金流量净额		-21,404,757.94	6,845,444.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		59,384,235.97	83,770,483.33
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		290,932,130.73	42,482,413.11
投资活动现金流入小计		350,316,366.70	126,252,896.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000.00	69,951.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		541,315,038.06	
投资活动现金流出小计		541,320,038.06	69,951.72
投资活动产生的现金流量净额		-191,003,671.36	126,182,944.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			185,031,000.00

筹资活动现金流入小计			185,031,000.00
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			67,024,057.56
支付其他与筹资活动有关的现金		152,954.58	865,957.80
筹资活动现金流出小计		152,954.58	67,890,015.36
筹资活动产生的现金流量净额		-152,954.58	117,140,984.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-212,561,383.88	250,169,373.90
加：期初现金及现金等价物余额		709,269,595.16	742,635,913.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		496,708,211.28	992,805,287.48

公司负责人：张翀宇

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：王利文

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2024年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,120,369,226.00	891,519,342.31	338,483,782.03	20,458,352.24	514,515,080.58	3,158,504,974.56	5,366,883,193.66	288,056,426.51	5,654,939,620.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,120,369,226.00	891,519,342.31	338,483,782.03	20,458,352.24	514,515,080.58	3,158,504,974.56	5,366,883,193.66	288,056,426.51	5,654,939,620.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额				3,751,083.92		34,751,219.36	21,839,827.77	-165,985,038.01	-144,145,210.24
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		11,364,789.72					11,364,789.72		11,364,789.72
4. 其他		149,354,484.35	121,327,219.12				-28,027,265.23	-166,671,298.77	-194,698,564.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-88,167,410.08	-88,167,410.08		-88,167,410.08
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									

1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留 存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	1,120,369,226.00	753,529,647.68	217,156,562.91	24,209,436.16	514,515,080.58	3,193,256,193.92	5,388,723,021.43	122,071,388.50	5,510,794,409.93

项目	2023 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,120,369,226.00	834,298,725.14	338,483,782.03	-410,058.05	495,227,952.88	2,961,185,369.66	5,072,187,433.60	277,450,457.56	5,349,637,891.16
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,120,369,226.00	834,298,725.14	338,483,782.03	-410,058.05	495,227,952.88	2,961,185,369.66	5,072,187,433.60	277,450,457.56	5,349,637,891.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		15,279,861.46		165,596.03		67,400,958.65	82,846,416.14	-2,117,746.89	80,728,669.25
（一）综合收益总额				165,596.03		134,425,016.21	134,590,612.24	-2,117,746.89	132,472,865.35
（二）所有者投入和减少资本		15,279,861.46					15,279,861.46		15,279,861.46
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									

3. 股份支付计入所有者权益的金额		15,279,861.46					15,279,861.46		15,279,861.46
4. 其他									
(三) 利润分配						-67,024,057.56	-67,024,057.56		-67,024,057.56
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-67,024,057.56	-67,024,057.56		-67,024,057.56
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	1,120,369,226.00	849,578,586.60	338,483,782.03	-244,462.02	495,227,952.88	3,028,586,328.31	5,155,033,849.74	275,332,710.67	5,430,366,560.41

公司负责人：张翀宇

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：王利文

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2024年半年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,120,369,226.00	921,873,945.07	338,483,782.03	- 5,595,567.27	514,515,080.58	2,392,739,700.23	4,605,418,602.58
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,120,369,226.00	921,873,945.07	338,483,782.03	- 5,595,567.27	514,515,080.58	2,392,739,700.23	4,605,418,602.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-36,366,193.40	- 121,327,219.12	-2,338.58		10,264,389.54	95,223,076.68
（一）综合收益总额				-2,338.58		98,431,799.62	98,429,461.04
（二）所有者投入和减少资本		-36,366,193.40	- 121,327,219.12				84,961,025.72
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额		11,364,789.72					11,364,789.72
4.其他		-47,730,983.12	- 121,327,219.12				73,596,236.00
（三）利润分配						-88,167,410.08	-88,167,410.08
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配						-88,167,410.08	-88,167,410.08
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,120,369,226.00	885,507,751.67	217,156,562.91	-	5,597,905.85	514,515,080.58	2,403,004,089.77	4,700,641,679.26

项目	2023 年半年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,120,369,226.00	864,653,327.90	338,483,782.03	-488,814.19	495,227,952.88	2,286,179,608.53	4,427,457,519.09
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,120,369,226.00	864,653,327.90	338,483,782.03	-488,814.19	495,227,952.88	2,286,179,608.53	4,427,457,519.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		15,279,861.46		177,487.73		129,376,720.41	144,834,069.60
(一) 综合收益总额				177,487.73		196,400,777.97	196,578,265.70
(二) 所有者投入和减少 资本		15,279,861.46					15,279,861.46
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者 投入资本							
3. 股份支付计入所有者 权益的金额		15,279,861.46					15,279,861.46
4. 其他							
(三) 利润分配						-67,024,057.56	-67,024,057.56
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东) 的分配						-67,024,057.56	-67,024,057.56
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结 转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							

2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留 存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	1,120,369,226.00	879,933,189.36	338,483,782.03	-311,326.46	495,227,952.88	2,415,556,328.94	4,572,291,588.69

公司负责人：张翀宇

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：王利文

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

金宇生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1992 年 12 月经呼和浩特市体改委以呼体改宏字（1992）4 号文批准设立，发起人为呼和浩特市金属材料公司、包头钢铁稀土公司、呼和浩特市立鑫实业开发公司和呼和浩特市租赁公司，以原呼和浩特市金属材料公司为主体改组设立。1999 年 1 月在上海证券交易所上市，现公司统一社会信用代码为 911500001141618816。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,120,369,226 股，注册资本为 1,120,369,226 元，注册地：内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街 1 号，办公地址：内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔沁工业园区金宇大街 1 号。

本公司所属行业为生物药品制造业类，主要经营活动为：兽用生物药品制造和销售；兽用化学药品制剂制造和销售；化学试剂和助剂制造和销售；生物药品制剂制造和销售；生物技术开发、转让、咨询服务；先进医疗设备及器械制造和销售；货物进出口、技术进出口；物业管理。

本公司的第一大股东为内蒙古金宇生物控股有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十一届董事会第十六次会议于 2024 年 8 月 30 日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部发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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、21、附注五、26、附注五、34。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 200 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 200 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额大于等于 200 万元
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要在建工程。
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 200 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于等于 200 万元
重要的超过 1 年未支付的应付股利	金额大于等于 200 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额大于等于 200 万元
重要的投资活动项目	公司将单项现金流量金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要的投资活动项目。
重要的资本化研发项目	公司将单项在研发项目金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要的资本化研发项目。
重要的非全资子公司	公司将资产规模超过资产总额 5% 的认定为重要的子公司。
重要的承诺事项	公司将重组、并购、资本支出等事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后非调整事项，利润分配情况、股票发行募集资金进展情况认定为重要的资产负债表日后事项。

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用 不适用

**(1) 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并

对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始

持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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、 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

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) 金融工具的终止和确认

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

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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

### （3）金融负债分类和计量

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。

#### **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。

#### （4）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：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。

#### （5）金融资产减值

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务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

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、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，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：应收合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

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：保证金组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

其他应收款组合 3：账龄组合

其他应收款组合 4：国资组合

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款

其他长期应收款组合 1：应收销售商品款

对于应收分期收款销售商品款，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，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。

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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

**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。

#### (6) 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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

**12. 应收票据**

适用 不适用

**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

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

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。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

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：保证金组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

其他应收款组合 3：账龄组合

其他应收款组合 4：国资组合

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

对于房地产子公司，存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

##### (3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损

失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有
- ②可收回金额。

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

##### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

##### （2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行

会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	32.25-40	0-5	3.10-2.38

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、27。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	3-5	19.40-2.38
专用设备	年限平均法	5-14	3-5	19.40-6.79

运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	3-8	3-5	32.33-11.88
固定资产装修	年限平均法	5-10	-	20.00-10.00

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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，预定可使用状态的判断标准如下：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
待安装设备	单个设备安装调试后达到设计要求或合同规定的标准；单个设备属于整体生产线一部分的，需要在整个生产线达到使用状态后，一并计入固定资产。
车间改造、新建生产线	车间改造、整体新建生产线，通过试车、生产出合格产品，通过 GMP 论证，转入固定资产。
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

在建工程计提资产减值方法见附注五、27。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利技术、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
非专利技术	3-5 年	直线法	
软件使用权	5 年	直线法	
专利技术	3-20 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、27。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料用、折旧费用、无形资产摊销费用、协作费、水电燃气费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司一般将疫苗研发项目是否取得临床批件作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床批件前发生的研究费用于当期费用化，将取得临床批件后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出—资本化支出；对于重大动物疫病应急处置所需的疫苗，以农业农村部畜牧兽医局开展应急评价通知作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将农业农村部畜牧兽医局开展应急评价通知前发生的研究费用于当期费用化，将农业农村部畜牧兽医局开展应急评价通知后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出—资本化支出，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

本公司将合作研究开发项目的支出根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。判断合作研发经济实质是自主研发还是外购技术，应考虑研发过程中相关的风险和报酬的承担情况。如果本公司承担开发过程中的技术风险及经济风险并享有研发成果的经济利益，则该合作研发的经济实质是自主研发。交易经济实质属于自主开发的，则按照上述自行研究开发的无形资产的标准进行会计处理。交易经济实质属于外购技术的，按实际支付的成本记入开发支出，项目约定进程达到目标（一般为取得新兽药证书）后确认为无形资产。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### 31. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 32. 股份支付

√适用 □不适用

##### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### (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，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。

##### (2) 具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

将商品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

本公司房地产产品销售收入确认的具体方法如下：

已将房产控制权转移给买方，不再对该房产保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。

本公司物业服务收入确认的具体方法如下：

公司提供物业基础服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司在履约义务履行的期间内，分月确认收入。

提供技术服务

本公司与客户之间提供的技术服务通常包含向客户提供动物实验服务、工艺及制备技术支持服务；向政府动物防疫部门提供辖区内动物防疫服务。根据服务类型的不同分别属于某一时段内履行的履约义务和某一时点履行的履约义务。

某一时段内履行的履约义务

政府动物防疫部门提供辖区内动物防疫服务，是指向政府防疫部门提供辖区动物春防及秋防防疫服务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照产出法确认履约进度，于交付防疫服务成果，并经防疫部门确认后确认收入；履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够确定为止。

某一时点履行的履约义务

动物实验服务是指公司利用 P3 实验室为科研单位，生产企业提供动物实验服务。公司完成实验服务，交付实验或检测结果，并经客户确认后确认收入。

工艺及制备技术支持服务是指公司为生产企业提供生产设备选购、生产工艺及产品制备技术指导服务。公司完成技术指导服务，并经客户验收确认后确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 36. 政府补助

适用 不适用

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。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。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策如下：

##### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

##### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### **作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

适用 不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **租赁变更**

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2024年3月财政部发布《企业会计准则应用指南汇编2024》规定，将公司计提的保证类质量保证费用计入“营业成本”，不再计入“销售费用”。根据上述企业会计准则的规定和要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，自2024年1月1日起执行。	营业成本	1,121,520.91
	销售费用	-1,121,520.91
公司自2024年1月1日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	无	0

#### 其他说明

财政部于2024年3月发布《企业会计准则应用指南汇编2024》，规定保证类质量保证费用应计入“营业成本”根据上述企业会计准则的规定和要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，自2024年1月1日起执行。公司采用追溯调整法对可比期间的财务报表数据进行相应调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

利润表项目	合并报表影响金额		母公司报表影响金额	
	2024年1-6月	2023年1-6月	2024年1-6月	2023年1-6月
营业成本	1,121,520.91	1,227,022.55	0	0
销售费用	-1,121,520.91	-1,227,022.55	0	0

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、5、6、9、13
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	租金收入、房产原值的 70%	12、1.2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
金宇保灵生物药品有限公司	15
扬州优邦生物药品有限公司	15
辽宁益康生物股份有限公司	15

## 1. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司下属子公司金宇保灵于 2012 年 5 月 12 日经呼和浩特市玉泉区地方税务局批准享受西部大开发鼓励类产业 15% 的企业所得税优惠税率，优惠税率有效期限从 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，优惠税率有效期延续至 2030 年 12 月 31 日。

本公司下属子公司辽宁益康属于高新技术企业，2023 年 12 月 20 日通过高新技术企业的复核，换发编号为 GR202321001391 的《高新技术企业证书》。根据企业所得税法及相关规定，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年-2025 年，企业所得税税率为 15%。

本公司下属子公司扬州优邦属于高新技术企业，2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业的复核，换发编号为 GR202232012212 的《高新技术企业证书》。根据企业所得税法及相关规定，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年-2024 年，企业所得税税率为 15%。

本公司下属子公司内蒙古金堃物业服务服务有限公司（以下简称金堃物业）、内蒙古金宇保灵生物技术研究院有限公司（以下简称研究院）属于《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免

政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定的小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 2. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,589.92	7,635.42
银行存款	1,278,783,404.54	1,682,752,515.39
其他货币资金	13,779,539.81	5,072,961.78
存放财务公司存款		
存款应计利息	13,305,871.10	24,365,106.38
合计	1,305,872,405.37	1,712,198,218.97
其中：存放在境外的款项总额	196,168.52	30,476.08

#### 其他说明

期末，本公司有人民币13,829,522.40元货币资金受限，其中人民币9,350,905.04元系开具银行承兑汇票提供的保证金，人民币4,428,617.36元系保函保证金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,688,043.27	37,269,882.12	/
其中：			
理财产品	33,994,666.57	35,704,968.48	/
权益工具投资	1,693,376.70	1,564,913.64	/
合计	35,688,043.27	37,269,882.12	/

#### 其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,405,247.88	12,344,873.70
商业承兑票据	734,230.40	
合计	17,139,478.28	12,344,873.70

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	50,000.00
商业承兑票据	
合计	50,000.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,745,815.12	3,013,700.91
商业承兑票据		
合计	3,745,815.12	3,013,700.91

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	17,376,066.23	100.00	236,587.95	1.36	17,139,478.28	12,555,600.00	100.00	210,726.30	1.68	12,344,873.70
其中：										
商业承兑汇票	737,920.00	4.25	3,689.60	0.50	734,230.40					
银行承兑汇票	16,638,146.23	95.75	232,898.35	1.40	16,405,247.88	12,555,600.00	100.00	210,726.30	1.68	12,344,873.70
合计	17,376,066.23	/	236,587.95	/	17,139,478.28	12,555,600.00	/	210,726.30	/	12,344,873.70

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票、商业承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	737,920.00	3,689.60	0.50
银行承兑汇票	16,638,146.23	232,898.35	1.40
合计	17,376,066.23	236,587.95	/

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	210,726.30	236,587.95	210,726.30			236,587.95
合计	210,726.30	236,587.95	210,726.30			236,587.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1年以内分项		
1年以内	550,166,505.79	677,367,868.14
1年以内小计	550,166,505.79	677,367,868.14
1至2年	117,420,638.81	184,726,722.78
2至3年	49,891,232.26	35,419,456.27
3至4年	21,133,468.91	14,257,965.40
4至5年	8,874,593.48	4,896,377.78
5年以上	20,232,835.32	24,229,310.93
合计	767,719,274.57	940,897,701.30

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	41,911,769.03	5.46	26,372,939.93	62.92	15,538,829.10	182,761,418.58	19.42	33,791,879.31	18.49	148,969,539.27
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	31,504,301.00	4.10	15,965,471.90	50.68	15,538,829.10	172,353,950.55	18.31	23,384,411.28	13.57	148,969,539.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,407,468.03	1.36	10,407,468.03	100.00		10,407,468.03	1.11	10,407,468.03	100.00	
按组合计提坏账准备	725,807,505.54	94.54	46,526,375.06	6.41	679,281,130.48	758,136,282.72	80.58	49,611,472.68	6.54	708,524,810.04
其中：										
账龄组合	725,807,505.54	94.54	46,526,375.06	6.41	679,281,130.48	758,136,282.72	80.58	49,611,472.68	6.54	708,524,810.04
合计	767,719,274.57	/	72,899,314.99	/	694,819,959.58	940,897,701.30	/	83,403,351.99	/	857,494,349.31

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户一	15,751,658.00	7,875,829.00	50.00	预计部分无法收回
应收客户二	9,955,743.00	2,986,722.90	30.00	预计部分无法收回
应收客户三	3,469,900.00	2,775,920.00	80.00	预计部分无法收回
应收客户四	2,327,000.00	2,327,000.00	100.00	预计无法收回
其他单项不重大	10,407,468.03	10,407,468.03	100.00	预计无法收回
合计	41,911,769.03	26,372,939.93	62.92	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	546,927,099.51	7,651,413.73	1.40
1 至 2 年	113,974,870.16	8,162,358.60	7.16
2 至 3 年	32,508,967.58	6,671,338.11	20.52
3 至 4 年	16,412,665.39	8,057,361.72	49.09
4 至 5 年	4,559,100.14	4,559,100.14	100.00
5 年以上	11,424,802.76	11,424,802.76	100.00
合计	725,807,505.54	46,526,375.06	6.41

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	83,403,351.99	-3,631,477.88	6,872,559.12			72,899,314.99
合计	83,403,351.99	-3,631,477.88	6,872,559.12			72,899,314.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收客户一	76,579,387.80		76,579,387.80	9.97	5,173,382.50
应收客户二	52,713,758.30		52,713,758.30	6.87	1,307,082.12
应收客户三	39,580,244.01		39,580,244.01	5.16	539,847.01
应收客户四	29,390,000.00		29,390,000.00	3.83	1,323,706.92
应收客户五	27,573,486.00		27,573,486.00	3.59	764,751.34
合计	225,836,876.11		225,836,876.11	29.42	9,108,769.89

其他说明：

适用 不适用**6、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

## (8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,072,815.29	95.07	14,501,857.73	86.58
1 至 2 年	1,602,711.65	4.90	1,087,922.49	6.50
2 至 3 年			1,152,967.37	6.88
3 年以上	7,100.00	0.02	7,100.00	0.04
合计	32,682,626.94	100.00	16,749,847.59	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付客户一	8,819,648.80	26.99
预付客户二	2,082,273.02	6.37
预付客户三	1,463,966.64	4.48
预付客户四	1,440,000.00	4.41
预付客户五	1,309,066.00	4.01
合计	15,114,954.46	46.25

其他说明

适用 不适用

**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,486,989.39	33,656,966.97
合计	44,486,989.39	33,656,966.97

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	15,675,719.01	5,398,226.46
1年以内小计	15,675,719.01	5,398,226.46
1至2年	2,802,767.04	2,905,829.46
2至3年	1,435,720.67	749,978.92
3至4年	1,920,727.00	1,624,183.50
4至5年	445,721.80	749,889.67
5年以上	34,453,297.96	33,756,249.57
合计	56,733,953.48	45,184,357.58

## (14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	29,529,786.75	28,761,686.09
备用金	8,773,186.79	6,297,224.40
保证金	17,220,663.66	10,089,162.95
代收代付	1,210,316.28	36,284.14
合计	56,733,953.48	45,184,357.58

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	2,451,379.37		9,076,011.24	11,527,390.61
2024年1月1日余				

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	719,573.48			719,573.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	3,170,952.85		9,076,011.24	12,246,964.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	11,527,390.61	719,573.48				12,246,964.09
合计	11,527,390.61	719,573.48				12,246,964.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	23,457,900.00	41.35	往来款	5年以上	1,172,895.00

第二名	4,366,848.00	7.70	保证金	1年以内	436,684.80
第三名	3,249,389.50	5.73	备用金	1年以内、5年以上	2,556,889.50
第四名	3,000,000.00	5.29	往来款	5年以上	3,000,000.00
第五名	1,367,712.00	2.41	保证金	3-4年、4-5年、5年以上	136,771.20
合计	35,441,849.50	62.47	/	/	7,303,240.50

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	50,708,722.78	144,833.42	50,563,889.36	73,681,098.42	144,833.42	73,536,265.00
在产品	39,046,631.67	1,428,540.05	37,618,091.62	27,232,049.60	382,414.34	26,849,635.26
库存商品	127,688,625.09	11,054,920.24	116,633,704.85	122,632,129.44	7,371,020.90	115,261,108.54
发出商品	3,289,311.42	61,462.97	3,227,848.45	2,312,233.39	17,147.91	2,295,085.48
开发成本	94,995,439.12		94,995,439.12	94,995,439.12		94,995,439.12
开发产品	6,041,303.72	1,115,854.91	4,925,448.81	6,041,303.72	1,115,854.91	4,925,448.81
合同履约成本	1,519,869.77		1,519,869.77	4,391,251.82		4,391,251.82
合计	323,289,903.57	13,805,611.59	309,484,291.98	331,285,505.51	9,031,271.48	322,254,234.03

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	144,833.42					144,833.42
在产品	382,414.34	1,046,125.71				1,428,540.05
库存商品	7,371,020.90	7,478,479.60		2,302,309.61	1,492,270.65	11,054,920.24
发出商品	17,147.91	44,315.06				61,462.97
开发产品	1,115,854.91					1,115,854.91
合计	9,031,271.48	8,568,920.37		2,302,309.61	1,492,270.65	13,805,611.59

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	9,572,611.76	9,756,020.09
增值税留抵税额	11,148,687.98	10,713,940.46
预缴其他税费	1,095,376.25	1,070,704.10
定增中介机构咨询费	2,392,158.66	2,383,400.00
合计	24,208,834.65	23,924,064.65

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	15,149,598.75	15,149,598.75		15,149,598.75	15,149,598.75		9.8%
分期收款提供劳务							
合计	15,149,598.75	15,149,598.75		15,149,598.75	15,149,598.75		9.8%

## (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,149,598.75	100.00	15,149,598.75	100.00		15,149,598.75	100.00	15,149,598.75	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款	15,149,598.75	100.00	15,149,598.75	100.00		15,149,598.75	100.00	15,149,598.75	100.00	
合计	15,149,598.75	/	15,149,598.75	/		15,149,598.75	/	15,149,598.75	/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雏鹰农牧集团股份有限公司	15,149,598.75	15,149,598.75	100.00	预计无法收回
合计	15,149,598.75	15,149,598.75	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款 坏账准备	15,149,598.75					15,149,598.75
合计	15,149,598.75					15,149,598.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	209,588,220.28			-3,962.42						209,584,257.86
国亦生命科技（廊坊临空自贸区）有限公司	40,375,648.04			-5,222,066.85						35,153,581.19
北京久阳智慧投资基金管理有限公司	16,311,250.72			-72,844.23						16,238,406.49
小计	266,275,119.04			-5,298,873.50						260,976,245.54
合计	266,275,119.04			-5,298,873.50						260,976,245.54

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 其他说明

2015年10月，金宇生物技术股份有限公司、北京金陵华新投资管理有限公司及北京中关村中技知识产权服务集团有限公司订立《北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，共同出资设立北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中技华科”）。公司为有限合伙人，认缴出资人民币2亿元，持有中技华科39.22%的财产份额，北京金陵华新投资管理有限公司为合伙企业普通合伙人（执行事务合伙人）。

根据还款协议，因北京金陵华新投资管理有限公司担任北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人期间造成本公司投资损失，应支付本公司投资本金及资金占用利息8,500万元，款项支付完成后，财产份额转让协议生效，将对应的12.7451%的股权转让给执行事务合伙人。截至2024年06月30日，本公司已收到转入本金及资金占用利息5,000万元，北京金陵华新投资管理有限公司未按还款协议在约定时间内偿还剩余款项3,500万元，财产份额转让协议未生效。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
内蒙古财智元亨产业投资中心（有限合伙）	30,157,100.00					30,157,100.00			-3,842,900.00	
内蒙古动安信息科技有限公司	8,424,500.00					8,424,500.00			-1,646,500.00	
内蒙古汇商投资有限公司	943,832.73				-2,338.58	941,494.15			-58,505.85	
四川德康农牧食品集团股份有限公司	98,378,790.09			3,759,854.58		102,138,644.67	29,750,935.06			
史记生物技术有限公司		137,500,000.00				137,500,000.00				
太原五一百货大楼									-50,000.00	
合计	137,904,222.82	137,500,000.00		3,759,854.58	-2,338.58	279,161,738.82	29,750,935.06		-5,597,905.85	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

由于内蒙古汇商投资有限公司、内蒙古财智元亨产业投资中心（有限合伙）、内蒙古动安信息科技有限公司、四川德康农牧食品集团股份有限公司、史记生物技术有限公司、太原五一百货大楼是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	139,251,328.93			139,251,328.93
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	139,251,328.93			139,251,328.93
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	39,033,346.46			39,033,346.46
2. 本期增加金额	1,797,286.32			1,797,286.32
(1) 计提或摊销	1,797,286.32			1,797,286.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	40,830,632.78			40,830,632.78
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	98,420,696.15			98,420,696.15
2. 期初账面价值	100,217,982.47			100,217,982.47

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金宇新天地办公楼	50,967,204.80	办理规划验收中

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,521,758,070.25	1,524,101,500.69
固定资产清理		
合计	1,521,758,070.25	1,524,101,500.69

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	固定资产装 修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,157,649,668.01	1,328,200,610.44	13,835,179.04	37,183,735.98	18,318,192.72	2,555,187,386.19
2. 本期增加金额	50,564,443.73	19,576,831.00	14,900.00	566,500.26		70,722,674.99
(1) 购置	7,154,675.36	6,636,281.00	14,900.00	566,500.26		14,372,356.62
(2) 在建工程 转入	43,409,768.37	12,940,550.00				56,350,318.37
(3) 企业合并 增加						
3. 本期减少金额		778,044.10	761,562.64	298,472.00		1,838,078.74
(1) 处置或报 废		778,044.10	761,562.64	298,472.00		1,838,078.74
4. 期末余额	1,208,214,111.74	1,346,999,397.34	13,088,516.40	37,451,764.24	18,318,192.72	2,624,071,982.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	258,903,388.16	682,401,667.82	9,533,395.60	32,497,939.42	18,233,405.68	1,001,569,796.68
2. 本期增加金额	17,925,200.40	53,287,493.56	384,676.17	738,685.11	22,401.20	72,358,456.44
(1) 计提	17,925,200.40	53,287,493.56	384,676.17	738,685.11	22,401.20	72,358,456.44
3. 本期减少金额		721,856.68	127,445.81	281,127.26		1,130,429.75
(1) 处置或报 废		721,856.68	127,445.81	281,127.26		1,130,429.75
4. 期末余额	276,828,588.56	734,967,304.70	9,790,625.96	32,955,497.27	18,255,806.88	1,072,797,823.37
三、减值准备						
1. 期初余额	4,483,372.09	24,962,088.25		70,628.48		29,516,088.82
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4. 期末余额	4,483,372.09	24,962,088.25		70,628.48		29,516,088.82
四、账面价值						
1. 期末账面价值	926,902,151.09	587,070,004.39	3,297,890.44	4,425,638.49	62,385.84	1,521,758,070.25
2. 期初账面价值	894,262,907.76	620,836,854.37	4,301,783.44	4,615,168.08	84,787.04	1,524,101,500.69

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	155,695,741.11	73,517,567.43	2,856,395.49	79,321,778.19	旧厂待收储
专用设备	196,615,611.73	174,278,098.81	12,743,551.62	9,593,961.30	旧厂待收储
其他设备	544,355.33	486,289.89		58,065.44	旧厂待收储
固定资产装修	450,000.00	387,614.21		62,385.79	旧厂待收储
合计	353,305,708.17	248,669,570.34	15,599,947.11	89,036,190.72	/

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国家工程实验室	36,186,096.89	办理规划验收中

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	331,846,092.09	359,218,800.05
工程物资		
合计	331,846,092.09	359,218,800.05

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金宇生物科技产业园项目一期工程	139,724,201.50		139,724,201.50	129,699,428.74		129,699,428.74
金宇共立项目	63,399,953.35		63,399,953.35	62,743,608.79		62,743,608.79
丹阳工厂项目	66,528,946.44		66,528,946.44	61,692,503.17		61,692,503.17
待安装设备	55,807,177.00		55,807,177.00	55,728,347.00		55,728,347.00
车间改造	3,311,463.80		3,311,463.80	47,794,662.35		47,794,662.35
北京实验室建设	2,932,500.00		2,932,500.00	1,418,400.00		1,418,400.00
金禹酒店项目	141,850.00		141,850.00	141,850.00		141,850.00
合计	331,846,092.09		331,846,092.09	359,218,800.05		359,218,800.05

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	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(%)	资金来源
金宇生物科技产业园项目一期工程	2,559,710,000.00	129,699,428.74	27,068,980.26	9,541,400.00	7,502,807.50	139,724,201.50	69.06	69.06%				自有资金
金宇共立项目	112,073,000.00	62,743,608.79	656,344.56			63,399,953.35	88.59	88.59%				自有资金
丹阳工厂项目	481,818,397.76	61,692,503.17	4,854,827.46		18,384.19	66,528,946.44	14.01	14.01%				自有资金
车间改造	8,900,000.00	47,794,662.35	2,412,719.82	46,808,918.37	87,000.00	3,311,463.80	37.21	37.21%				自有资金
合计	3,162,501,397.76	301,930,203.05	34,992,872.10	56,350,318.37	7,608,191.69	272,964,565.09	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,630,000.00	4,962,625.11	11,592,625.11
2. 本期增加金额		193,184.00	193,184.00
(1) 租入		193,184.00	193,184.00
3. 本期减少金额		31,435.24	31,435.24
(1) 处置		31,435.24	31,435.24
4. 期末余额	6,630,000.00	5,124,373.87	11,754,373.87
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,944,800.00	537,717.16	2,482,517.16

2. 本期增加金额	66,300.00	842,067.55	908,367.55
(1) 计提	66,300.00	842,067.55	908,367.55
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,011,100.00	1,379,784.71	3,390,884.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,618,900.00	3,744,589.16	8,363,489.16
2. 期初账面价值	4,685,200.00	4,424,907.95	9,110,107.95

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	310,280,028.84	318,951,465.24	34,771,030.04	10,003,200.00	674,005,724.12
2. 本期增加金额		20,785,207.94			20,785,207.94
(1) 购置		600,000.00			600,000.00
(2) 内部研发		20,185,207.94			20,185,207.94
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	310,280,028.84	339,736,673.18	34,771,030.04	10,003,200.00	694,790,932.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	77,989,396.14	219,290,263.10	16,461,683.50	5,693,559.65	319,434,902.39
2. 本期增加金额	3,036,538.66	16,137,944.13	2,911,046.94	550,159.62	22,635,689.35
(1) 计提	3,036,538.66	16,137,944.13	2,911,046.94	550,159.62	22,635,689.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	81,025,934.80	235,428,207.23	19,372,730.44	6,243,719.27	342,070,591.74
三、减值准备					

1. 期初余额		2,447,950.00			2,447,950.00
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		2,447,950.00			2,447,950.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	229,254,094.04	101,860,515.95	15,398,299.60	3,759,480.73	350,272,390.32
2. 期初账面价值	232,290,632.70	97,213,252.14	18,309,346.54	4,309,640.35	352,122,871.73

## (2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
辽宁益康生物股份有限公司	162,708,919.32			162,708,919.32
武汉市正华精机技术发展有限公司	3,424,439.67			3,424,439.67
合计	166,133,358.99			166,133,358.99

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
辽宁益康生物股份有限公司	151,298,391.11					151,298,391.11

武汉市正华精机技术发展有限公司	3,424,439.67					3,424,439.67
合计	154,722,830.78					154,722,830.78

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**√适用  不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
辽宁益康生物股份有限公司	辽宁益康所拥有的“兽用生物制品业务”主要现金流入独立于其他资产或者资产组	辽宁益康	是
武汉市正华精机技术发展有限公司	武汉正华所拥有的“动物无针注射器业务”主要现金流入独立于其他资产或者资产组	武汉正华	是

资产组或资产组组合发生变化

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用  不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**28、长期待摊费用**√适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修工程	1,409,537.78	614,133.34	233,233.26		1,790,437.86
合计	1,409,537.78	614,133.34	233,233.26		1,790,437.86

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	152,001,905.24	23,110,702.16	148,829,012.74	22,633,624.02
非同一控制下企业合并购买日的资产减值准备	50,214,461.82	7,532,169.27	50,214,461.82	7,532,169.27
内部交易未实现利润	5,329,602.12	1,245,631.40	6,318,441.12	1,365,944.05
计提薪酬及费用	115,707,786.79	16,889,908.36	81,984,481.99	12,297,672.30
可抵扣亏损	105,911,647.07	18,179,793.99	114,055,683.26	19,374,334.48
递延收益	97,288,004.17	14,593,200.63	97,922,812.75	14,688,421.91
购入摊销年限小于税法规定的资产	32,728,333.43	4,909,250.01	38,031,666.77	5,704,750.02
公允价值变动损益	10,245,773.82	2,560,437.87	10,247,396.40	2,560,681.26
股权激励摊销	11,176,484.64	2,116,876.07	56,689,529.98	10,829,145.54
租赁负债	3,421,638.40	855,409.60	4,266,472.40	1,066,618.10
合计	584,025,637.50	91,993,379.36	608,559,959.23	98,053,360.95

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	46,858,816.60	7,028,822.49	49,114,795.40	7,367,219.31
购入摊销年限大于税法规定的资产	13,620,580.13	2,043,087.02	14,243,982.99	2,219,264.81
使用权资产	3,648,666.41	912,166.61	4,424,907.95	1,106,226.99
合计	64,128,063.14	9,984,076.12	67,783,686.34	10,692,711.11

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	873,060.22	91,120,319.14	1,067,120.60	96,986,240.35
递延所得税负债	873,060.22	9,111,015.90	1,067,120.60	9,625,590.51

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	157,745,519.99	157,745,519.99
可抵扣亏损	43,372,208.25	36,628,882.56
合计	201,117,728.24	194,374,402.55

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	2,435,316.64	2,435,316.64	
2025年	1,834,529.06	1,834,529.06	
2026年	6,682,428.88	6,682,428.88	
2027年	14,201,396.68	14,201,396.68	
2028年	11,475,211.30	11,475,211.30	
2029年	6,743,325.69		
合计	43,372,208.25	36,628,882.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	6,273,299.20		6,273,299.20	138,540.00		138,540.00
预付合作研发款	1,515,233.00		1,515,233.00	123,961.66		123,961.66
定期存款及利息	1,130,677,257.69		1,130,677,257.69	620,955,016.25		620,955,016.25
合计	1,138,465,789.89		1,138,465,789.89	621,217,517.91		621,217,517.91

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,779,522.40	13,779,522.40	其他	保函保证金、银行承兑汇票	5,072,944.38	5,072,944.38	其他	保函保证金、银行承兑汇票

金				保证金				保证金
应收票据	50,000.00	49,145.29	质押	票据池业务质押开具银行承兑汇票	50,000.00	49,145.29	质押	票据池业务质押开具银行承兑汇票
合计	13,829,522.40	13,828,667.69	/	/	5,122,944.38	5,122,089.67	/	/

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**□适用  不适用**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**□适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**33、交易性金融负债**□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**34、衍生金融负债**□适用  不适用**35、应付票据** 适用  不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	28,127,250.04	18,258,924.42
合计	28,127,250.04	18,258,924.42

**36、应付账款****(1). 应付账款列示** 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备款	15,820,686.46	40,244,960.19

工程款	11,561,805.31	54,822,655.98
材料采购款	104,693,498.17	108,064,008.91
服务费及其他	92,618,206.17	103,020,694.13
合计	224,694,196.11	306,152,319.21

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付供应商一	11,621,050.00	尚未达到支付条件
应付供应商二	4,036,659.66	尚未达到支付条件
应付供应商三	2,605,403.25	尚未达到支付条件
应付供应商四	2,250,000.00	尚未达到支付条件
合计	20,513,112.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金		683,071.29
合计		683,071.29

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	75,868,524.96	68,034,393.10
其他	31,027,521.33	29,660,710.19
合计	106,896,046.29	97,695,103.29

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	4,958,873.83	尚未达结算条件
合计	4,958,873.83	/

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,195,833.37	87,743,025.07	126,288,324.22	26,650,534.22
二、离职后福利-设定提存计划		9,504,796.60	9,492,974.60	11,822.00
三、辞退福利	909,020.53	270,428.48	276,013.28	903,435.73
四、一年内到期的其他福利				
合计	66,104,853.90	97,518,250.15	136,057,312.10	27,565,791.95

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,027,209.05	73,464,126.41	111,631,817.49	20,859,517.97
二、职工福利费	88,038.60	3,143,229.77	3,161,099.51	70,168.86
三、社会保险费		4,673,922.75	4,669,478.48	4,444.27
其中：医疗保险费		4,346,861.71	4,342,507.44	4,354.27
工伤保险费		322,894.68	322,804.68	90.00
生育保险费		4,166.36	4,166.36	
四、住房公积金	126,464.00	4,895,512.96	4,861,504.96	160,472.00
五、工会经费和职工教育经费	5,940,611.94	1,566,233.18	1,951,117.74	5,555,727.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、汇率变动	13,509.78		13,306.04	203.74
合计	65,195,833.37	87,743,025.07	126,288,324.22	26,650,534.22

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		9,197,844.22	9,186,264.24	11,579.98
2、失业保险费		306,952.38	306,710.36	242.02
3、企业年金缴费				
合计		9,504,796.60	9,492,974.60	11,822.00

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,083,457.95	6,918,276.97
增值税	4,556,295.80	8,619,297.54
城市维护建设税	305,394.50	695,405.96
个人所得税	695,411.74	538,131.90
教育费附加	218,166.37	497,127.86
房产税	423,735.67	374,053.68
土地使用税	276,212.83	175,299.58
其他	58,890.93	247,132.22
合计	9,617,565.79	18,064,725.71

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	241,956.54	241,956.54
应付股利	89,365,410.08	1,198,000.00
其他应付款	227,102,236.92	267,626,034.00
合计	316,709,603.54	269,065,990.54

##### (2). 应付利息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	241,956.54	241,956.54
合计	241,956.54	241,956.54

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (3). 应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	89,365,410.08	1,198,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	89,365,410.08	1,198,000.00

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	111,434,764.00	185,031,000.00
计提及未付费用	31,924,046.68	41,809,120.77
保证金	13,116,437.15	13,987,396.05
往来款	60,445,683.68	12,665,458.12
代收代付	1,524,294.37	1,774,236.29
其他	8,657,011.04	12,358,822.77
合计	227,102,236.92	267,626,034.00

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来单位一	5,000,000.00	土地转让款未达结算条件
合计	5,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,165,134.59	1,531,630.70
合计	1,165,134.59	1,531,630.70

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收股权款	50,000,000.00	50,000,000.00

已背书或贴现但尚未终止确认票据	3,013,700.91	10,403,600.00
待转销项税额	2,740,774.72	2,485,347.87
合计	55,754,475.63	62,888,947.87

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

预收股权款为北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）12.7451%财产份额的转让款，详见附注七、17、长期股权投资。

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,133,146.70	4,474,827.48
减：未确认融资费用	152,895.69	208,355.08
减：一年内到期的租赁负债	1,165,134.59	1,531,630.70
合计	2,815,116.42	2,734,841.70

其他说明：

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 69,400.92 元，计入财务费用-利息支出中。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		268,294,800.00	计提购买少数股东股权
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		268,294,800.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：2022 年 5 月 5 日，辽宁省投资集团有限公司（以下简称“辽投集团”）作为原告，金宇生物技术股份有限公司（以下简称“生物股份”）作为被告，以生物股份未履行双方协议中“乙方的承诺和保证”收购剩余股权条款为由将其与生物股份之间的股权收购纠纷起诉至辽宁省辽阳市中级人民法院，请求法院判令生物股份收购其持有辽宁益康剩余 3,595 万股股份，并支付股权转让款 26,829.48 万元。2023 年 7 月 25 日，辽宁省高级人民法院裁定指令辽宁省辽阳市中级人民法院审理该案件。辽阳市中级人民法院做出(2023)辽 10 民初 31 号《民事判决书》，判决生物股份向辽投集团支付股权转让款 26,829.48 万元，并将辽投集团持有的辽宁益康 3,595 万股股份变更登记至生物股份名下。生物股份不服上

述判决向辽宁省高级人民法院提起上诉，目前辽宁省高级人民法院对本案二审立案并在审理中。根据一审判决确认预计负债 26,829.48 万元。

### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	364,836,218.28	13,850,000.00	9,167,816.92	369,518,401.36	根据相关政策给予补助
合计	364,836,218.28	13,850,000.00	9,167,816.92	369,518,401.36	/

其他说明：

适用 不适用

### 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,120,369,226.00						1,120,369,226.00

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	802,610,406.06	52,783,844.00	149,354,484.35	706,039,765.71
其他资本公积	83,681,570.50	11,364,789.72	52,783,844.00	42,262,516.22
权益法下，被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动	5,227,365.75			5,227,365.75
合计	891,519,342.31	64,148,633.72	202,138,328.35	753,529,647.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》第47条，母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。故根据辽阳市中级人民法院做出（2023）辽10民初31号《民事判决书》，确认应付辽投集团辽投集团股权款预计负债268,294,800.00元，根据以上准则调整资本公积101,623,501.23元。

其他部分系员工持股计划1期解锁及按照限制性股票在授予日的公允价值，将当期取得的服务分别计入费用和资本公积。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	338,483,782.03		121,327,219.12	217,156,562.91
合计	338,483,782.03		121,327,219.12	217,156,562.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年5月28日员工持股计划1期解锁冲减库存股121,327,219.12元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	20,395,513.22	3,757,516.00				3,757,516.00	24,153,029.22
其中：重新计量设定受益计划变动额							

权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	20,395,513.22	3,757,516.00				3,757,516.00		24,153,029.22
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	62,839.02	-10,720.13				-6,432.08	-4,288.05	56,406.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	62,839.02	-10,720.13				-6,432.08	-4,288.05	56,406.94
其他综合收益合计	20,458,352.24	3,746,795.87				3,751,083.92	-4,288.05	24,209,436.16

## 58、专项储备

□适用 √不适用

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	514,515,080.58			514,515,080.58
合计	514,515,080.58			514,515,080.58

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,158,504,974.56	2,961,185,369.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,158,504,974.56	2,961,185,369.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,918,629.44	283,630,790.16
减：提取法定盈余公积		19,287,127.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	88,167,410.08	67,024,057.56

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,193,256,193.92	3,158,504,974.56

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	584,425,127.14	251,161,161.62	661,578,582.97	284,734,318.74
其他业务	27,306,081.37	6,237,447.76	23,136,446.37	6,742,665.81
合计	611,731,208.51	257,398,609.38	684,715,029.34	291,476,984.55

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,278,829.05	1,451,017.04
房产税	4,858,754.06	5,099,294.36
土地使用税	3,150,345.34	2,741,157.80
教育费附加	913,229.05	621,785.23
其他	566,134.18	896,829.85
合计	10,767,291.68	10,810,084.28

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术推广费	57,683,233.87	68,475,614.05

职工薪酬	26,152,683.83	24,991,220.08
交通差旅费	10,182,102.86	9,974,391.66
会务费	4,134,038.14	5,145,790.39
业务招待费	4,117,903.54	6,830,800.97
投标费	1,884,491.85	1,029,921.20
物料消耗及试验费	1,654,554.25	7,948,849.98
广告宣传费	1,546,880.25	5,326,471.59
办公费	828,584.18	1,036,082.14
其他	1,172,278.45	647,732.28
合计	109,356,751.22	131,406,874.34

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,505,025.61	29,443,142.36
折旧费	12,545,769.18	13,987,157.32
长期资产摊销	6,636,445.05	4,237,118.77
办公费	5,717,467.76	6,946,187.01
中介咨询费	3,020,054.76	2,970,072.51
物料消耗	2,266,594.24	803,630.95
交通差旅费	1,089,956.40	1,208,735.77
业务招待费	1,037,876.17	1,044,415.75
保险费	322,688.28	450,715.72
会务费	114,154.00	285,939.92
董事会费		6,000.00
其他	1,648,150.21	1,183,732.49
合计	59,904,181.66	62,566,848.57

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	19,838,260.35	20,551,507.12
人工费	14,385,554.46	14,754,328.61
折旧费	8,530,212.26	9,484,725.41
协作费	7,788,430.87	7,869,800.00
水电燃气费	3,433,292.90	3,271,204.98
无形资产摊销	487,451.48	5,143,289.52
其他	3,987,939.33	3,476,724.00
合计	58,451,141.65	64,551,579.64

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,726,553.72	33,608.26
利息收入	-29,183,607.02	-27,158,676.87
手续费及其他	92,943.69	160,189.94
汇兑损益	-25,345.55	15,175.54
合计	-24,389,455.16	-26,949,703.13

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,391,738.91	13,364,186.11
其他	170,663.49	211,596.43
合计	10,562,402.40	13,575,782.54

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,298,873.50	-574,355.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	69,263.16	
合计	-5,229,610.34	-574,355.64

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	164,423.14	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	164,423.14	

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-25,861.65	326,524.87
应收账款坏账损失	10,504,037.00	-4,096,660.39
其他应收款坏账损失	-719,573.48	241,554.88
合计	9,758,601.87	-3,528,580.64

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,568,920.37	-5,998,488.00
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,568,920.37	-5,998,488.00

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	108,173.18	-75,315.65
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	108,173.18	-75,315.65

其他说明：

□适用 √不适用

## 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
违约补偿金			
无需支付的款项	141,423.00		141,423.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
其他	274,466.40	577,305.91	274,466.40
合计	415,889.40	577,305.91	415,889.40

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	70,278.49	366,342.47	70,278.49
其中：固定资产处置损失	70,278.49	366,342.47	70,278.49
无形资产处置损失			
对外捐赠	10,000.00	15,000.00	10,000.00
其他	313,405.02	8,336.74	313,405.02
合计	393,683.51	389,679.21	393,683.51

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,676,139.59	27,319,706.75
递延所得税费用	5,774,646.01	-5,195,873.47
合计	23,450,785.60	22,123,833.28

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,648,572.72	14,503,234.12
收到的政府补助	19,098,423.01	5,550,207.79
往来及其他	13,834,024.71	43,059,127.50
合计	40,581,020.44	63,112,569.41

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	134,125,086.79	124,846,715.88
其他	39,933,851.80	28,711,035.66
合计	174,058,938.59	153,557,751.54

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存单存款	320,000,000.00	70,000,000.00
合计	320,000,000.00	70,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存单存款	580,000,000.00	20,000,000.00
合计	580,000,000.00	20,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回金融资产收到的现金	11,697,827.43	2,482,413.11
收回定期存单存款	321,000,000.00	80,000,000.00
合计	332,697,827.43	82,482,413.11

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买金融资产支付的现金	11,000,000.00	10,000,000.00
购买定期存单存款	581,315,038.06	20,000,000.00
合计	592,315,038.06	30,000,000.00

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权激励认购款		185,031,000.00
票据保证金	4,720,229.70	7,037,680.00

合计	4,720,229.70	192,068,680.00
----	--------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	9,350,905.04	21,613,306.38
支付定向增发项目中中介费	39,932.58	500,000.00
偿还租赁负债支付的金额	423,742.18	475,241.47
合计	9,814,579.80	22,588,547.85

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	4,266,472.40		168,750.92	423,742.18	31,230.13	3,980,251.01
合计	4,266,472.40		168,750.92	423,742.18	31,230.13	3,980,251.01

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	123,609,178.25	132,315,197.12
加：资产减值准备	8,568,920.37	5,998,488.00
信用减值损失	-9,758,601.87	3,528,580.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,155,742.76	74,149,113.51
使用权资产摊销	908,367.55	518,364.17
无形资产摊销	22,635,689.35	20,862,892.23
长期待摊费用摊销	233,233.26	120,316.67
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）	-108,173.18	75,315.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,278.49	366,342.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-164,423.14	
财务费用（收益以“-”号填列）	-23,535,144.00	-3,804,375.07
投资损失（收益以“-”号填列）	5,229,610.34	574,355.64

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,865,921.21	-4,856,910.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-514,574.61	-338,963.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,066,012.17	3,018,950.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,090,815.25	-104,011,407.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-95,986,877.11	-3,149,096.09
其他	11,364,789.72	15,279,861.46
经营活动产生的现金流量净额	130,730,764.81	140,647,025.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	193,184.00	35,696.37
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	902,862,914.55	1,485,942,552.95
减：现金的期初余额	1,052,760,168.21	1,266,662,740.09
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	-149,897,253.66	219,279,812.86

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	902,862,914.55	1,052,760,168.21
其中：库存现金	3,589.92	7,635.42
可随时用于支付的银行存款	902,859,307.22	1,052,752,515.39
可随时用于支付的其他货币资金	17.41	17.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	902,862,914.55	1,052,760,168.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	196,168.52	30,476.08

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
大额存单	380,000,000.00	392,000,000.00	以获取利息收入为主要目的
存款应计利息	9,229,968.42	16,598,785.04	计提未实际到账
银行承兑汇票保证金	9,350,905.04	26,517,877.38	受限，不可随时支取
保函保证金	4,428,617.36	621,567.65	受限，不可随时支取
合计	403,009,490.82	435,738,230.07	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	27,525.47	7.13	196,168.52
欧元			
港币	35,321.30	0.91	32,236.96
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

## (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

□适用 √不适用

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,458,516.07	
合计	1,458,516.07	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

## 83、数据资源

□适用 √不适用

## 84、其他

□适用 √不适用

## 八、研发支出

## (1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	22,867,561.24	23,527,917.95
人工费	17,979,556.70	19,548,551.61
折旧费	13,436,034.78	12,646,409.77
协作费	10,898,781.75	15,520,534.30
水电燃气费	4,864,627.30	4,228,466.97
无形资产摊销	487,451.48	5,143,289.52
其他	4,482,745.75	4,495,764.88
合计	75,016,759.00	85,110,935.00
其中：费用化研发支出	58,451,141.65	64,551,579.64
资本化研发支出	16,565,617.35	20,559,355.36

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初	本期增加金额	本期减少金额	期末
----	----	--------	--------	----

	余额	内部开发支出	本期购置	确认为无形资产	转入当期损益	余额
生产技术一	237,868,190.76	188,236.58				238,056,427.34
生产技术二	43,430,854.67	4,518,638.20				47,949,492.87
生产技术三	18,132,449.90	193,822.86		18,326,272.76		
生产技术四	16,434,188.07	604,861.71				17,039,049.78
生产技术五	11,370,491.78	793,537.89				12,164,029.67
生产技术六	9,914,028.42	1,188,752.22				11,102,780.64
生产技术七	7,690,031.82	80,053.37				7,770,085.19
生产技术八	7,148,380.04	219,673.38				7,368,053.42
生产技术九	5,689,280.61	843,494.27				6,532,774.88
生产技术十	5,136,921.60	17,850.86				5,154,772.46
生产技术十一	4,254,604.28	857,350.70				5,111,954.98
生产技术十二	2,133,519.04	860,055.96				2,993,575.00
生产技术十三	2,100,000.00	72,338.36				2,172,338.36
生产技术十四	1,688,041.72	274,058.25				1,962,099.97
生产技术十五	1,000,000.00			1,000,000.00		
生产技术十六	669,711.42	101,828.61				771,540.03
生产技术十七	535,715.14	149,680.17				685,395.31
生产技术十八	425,964.38	595,116.02				1,021,080.40
生产技术十九	403,537.65	1,932,175.70				2,335,713.35
生产技术二十	229,578.47	334,303.11				563,881.58
生产技术二十一	150,871.32					150,871.32
生产技术二十二	144,591.28	1,022,853.60				1,167,444.88
生产技术二十三	126,752.44	88.00				126,840.44
生产技术二十四	23,264.22	25,390.66				48,654.88
生产技术二十五	14,002.22	205,504.13				219,506.35
生产技术二十六		113,276.08				113,276.08
生产技术二十七		133,879.36				133,879.36
生产技术二十八		58,768.61				58,768.61
生产技术二十九		110,665.24				110,665.24
生产技术三十		116,441.26				116,441.26
生产技术三十一		93,987.01				93,987.01
生产技术三十二		858,935.18		858,935.18		
其他		58,451,141.65			58,451,141.65	
合计	376,714,971.25	75,016,759.00		20,185,207.94	58,451,141.65	373,095,380.66

## 重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
生产技术一	提交注册新兽药证书申请	2024.07	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二	应急评价评审阶段	2025.03	产品上市销售	进入开发阶段	开展应急评价
生产技术四	提交注册新兽药证书申请	2026.06	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术五	提交注册新兽药证书申请	2024.06	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件

生产技术六	提交注册新兽药证书申请	2024.12	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术七	提交注册新兽药证书申请	2025.06	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术八	提交注册新兽药证书申请	2025.09	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术九	提交注册新兽药证书申请	2025.09	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术十	提交注册新兽药证书申请	2025.03	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术十一	提交注册新兽药证书申请	2025.03	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术十二	临床试验阶段	2026.05	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术十三	提交注册新兽药证书申请	2024.11	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术十四	临床试验阶段	2026.07	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术十六	提交注册新兽药证书申请	2024.06	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术十七	临床试验阶段	2025.04	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术十八	临床试验阶段	2025.05	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术十九	临床试验阶段	2026.11	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二十	临床试验阶段	2026.12	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二十一	临床试验阶段	2026.06	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二十二	临床试验阶段	2025.06	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二十三	提交注册新兽药证书申请	2024.11	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二十四	临床试验阶段	2025.06	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二十五	临床试验阶段	2024.06	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二十六	提交注册检验用疫苗、检验报告、试剂等材料	2025.06	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二十七	制备样品为复核送样准备	2025.08	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二十八	提交新兽药注册申请，进入初审阶段	2027.01	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术二十九	完成的复核检验	2025.03	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件
生产技术三十	已根据农业农村部兽药评审中心要求修改	2025.11	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件

	质量标准修改的质量标准				
生产技术三十一	提交注册新兽药申请材料	2026.11	产品上市销售	进入开发阶段	获取临床实验批件

开发支出减值准备

适用 不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、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

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
金宇保灵生物药品有限公司	呼和浩特	50,000.00	呼和浩特	生物制药	100.00		设立
扬州优邦生物药品有限公司	扬州	10,000.00	扬州	生物制药	100.00		非同一控制下企业合并
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	黄山	2,500.00	黄山	房地产	65.00		非同一控制下企业合并
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	呼和浩特	300.00	呼和浩特	种植业	100.00		设立
内蒙古金堃物业服务服务有限公司	呼和浩特	300.00	呼和浩特	物业管理	93.33	6.67	设立
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	黄山	1,500.00	黄山	酒店管理服务	70.00		非同一控制下企业合并
北京动安科技有限公司	北京	683.34	北京	互联网信息服务	73.17		设立
内蒙古金宇兽用疫苗国家工程实验室	呼和浩特	10.00	呼和浩特	兽用生物制品研发		100.00	设立
内蒙古金宇保灵生物技术研究院有限公司	呼和浩特	1,000.00	呼和浩特	生物技术推广服务		100.00	设立
内蒙古金宇广场管理有限公司	呼和浩特	5,000.00	呼和浩特	自有房屋出租	100.00		设立
Onebiol, LLC	美国堪萨斯州曼哈顿市	100.00 万美元	美国堪萨斯州曼哈顿市	疫苗研发		60.00	设立
辽宁益康生物股份有限公司	辽阳	11,500.00	辽阳	生物制药	63.6435		非同一控制下企业合并
金宇共立动物保健有限公司	呼和浩特	19,500.00	呼和浩特	生物制药		51.00	设立
内蒙古金宇生物疫苗股份有限公司	呼和浩特	3,000.00	呼和浩特	生物制药	5.00	75.00	设立
武汉市正华精机技术发展有限公司	武汉	155.00	武汉	机械设备加工		56.13	非同一控制下企业合并
金宇博沃润泽生物技术有限公司	江苏	17,532.00	江苏	生物技术研发	100.00		设立

海南寰宇璟晟私募基金管理有限公司	海南	3,000.00	海南	投资管理	100.00		设立
内蒙古百年合成生物科技有限公司	呼和浩特	3,000.00	呼和浩特	生物制药		70.00	设立
金润合成（北京）生物技术有限公司	北京	1,000.00	北京	生物制药		70.00	设立
长盛基金菁盛1号单一资产管理计划资产		7,500.00				100.00	

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁益康生物股份有限公司	36.3565	2,585,715.29		46,190,807.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁益康	285,257,389.67	318,953,446.43	604,210,836.10	66,447,484.18	4,601,162.82	71,048,647.00	270,838,326.40	323,339,345.05	594,177,671.45	63,969,811.20	4,914,847.36	68,884,658.56

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁益康	101,434,138.03	7,112,112.81	7,112,112.81	3,877,925.54	91,830,727.47	26,818.87	26,818.87	-12,616,810.03

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中技华科创业投资合伙企业(有限合伙)	北京	北京	生物产业投资	39.2157		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京中技华科创业投资合伙企业(有限合伙)	北京中技华科创业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	484,327,013.23	484,327,117.39
非流动资产	135,000,000.00	135,000,000.00

资产合计	619,327,013.23	619,327,117.39
流动负债	84,887,342.76	84,877,342.76
非流动负债		
负债合计	84,887,342.76	84,877,342.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	534,439,670.47	534,449,774.63
按持股比例计算的净资产份额	209,584,257.86	209,588,220.28
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	209,584,257.86	209,588,220.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-3,962.42	-4,036.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,962.42	-4,036.46
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	51,391,987.68	56,686,898.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,294,911.08	-570,319.18
--其他综合收益		
--综合收益总额	-5,294,911.08	-570,319.18

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4. 重要的共同经营

适用 不适用

## 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2. 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	364,836,218.28	13,850,000.00		9,167,816.92		369,518,401.36	与资产相关
合计	364,836,218.28	13,850,000.00		9,167,816.92		369,518,401.36	/

## 3. 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,223,921.99	2,842,049.79
与资产相关	9,167,816.92	10,522,136.32

合计	10,391,738.91	13,364,186.11
----	---------------	---------------

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.42%（2023 年 6 月 30 日：34.10%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.47%（2023 年 6 月 30 日：52.29%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（上年年末：0.00 万元）。

## （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。

### 汇率风险

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 20.49%（2023 年 6 月 30 日：17.55%）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	103,832,021.37	33,994,666.57		137,826,687.94

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	103,832,021.37	33,994,666.57		137,826,687.94
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	103,832,021.37	33,994,666.57		137,826,687.94
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			177,023,094.15	177,023,094.15
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	103,832,021.37	33,994,666.57	177,023,094.15	314,849,782.09
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、 其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

## 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
内蒙古汇商投资有限公司	持股 10%的被投资单位

其他说明

适用 不适用

## 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

张翀宇、张竞、李荣、彭敏、申嫦娥、张桂红、吴振平、高日明、耿明、董人美、李宁、陈九连	本公司之董事、总裁、副总裁、财务总监、独立董事、监事
--	----------------------------

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	629.41	441.14

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	内蒙古汇商投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

**(3). 其他项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					5,806,200.00	36,172,626.00		
销售人员					3,120,400.00	19,440,092.00		
研发人员					967,400.00	6,026,902.00		
生产人员					1,935,200.00	12,056,296.00		
合计					11,829,200.00	73,695,916.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票市价选取证券交易所收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,801,562.89

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	5,578,250.59	
销售人员	2,997,894.18	
研发人员	929,420.22	
生产人员	1,859,224.73	
合计	11,364,789.72	

其他说明

2023年2月28日，公司第十一届董事会第七次会议通过了《关于〈金宇生物技术股份有限公司2023年员工持股计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》。2023年3月16日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈金宇生物技术股份有限公司2023年员工持股计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施2023年员工持股计划。

**5、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	103,847,990.79	109,824,790.80

购建长期资产承诺为已签订的大额工程及设备采购合同，暂未履行的合同义务，未确认应付账款。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

子公司金宇保灵工程合同纠纷

子公司金宇保灵作为发包人与中国电子系统工程第四建设有限公司（以下简称“中电四公司”）分别签订了《金宇生物科技产业园区项目一期工程 A-1#工程实验室安装及洁净装修工程施工合同》、《金宇生物科技产业园区项目一期工程 A-2#车间安装工程施工合同》、《金宇生物科技产业园区项目一期项目 A10 健康动物房机电安装及洁净装修工程施工合同》以及《金宇生物科技产业园区项目一期工程 A-11#P3 动物房及国家高级别生物安全实验室机电安装及洁净装修工程施工合同》，约定将上述 4 份合同项下的工程发包给中电四公司。因工期及工程质量问题，子公司金宇保灵要求中电四公司支付相应的违约金等款项，双方对工程造价未能达成一致意见，最终引发诉讼，涉诉金额 57,927,055.43 元。2024 年 7 月，子公司金宇保灵收到呼和浩特市中级人民法院做出（2021）内 10 民初 761 号《民事判决书》，根据一审判决，金宇保灵对判决的工程款和利息及履约保证金的利息都已确认负债金额 46,996,927.72 元。由于中电四公司与子公司金宇保灵均不服上述判决向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉，一审判决中电四公司应支付金宇保灵的质量违约金未确认预计应收款 2,722,600.00 元，目前内蒙古自治区高级人民法院尚未开庭审理。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
债权人披露情况	债权转为股权	137,500,000.00						
合计	/	137,500,000.00						/

其他说明

截止 2024 年 2 月子公司金宇保灵及扬州优邦应收账款-天邦食品股份有限公司（简称“天邦食品”）余额 137,451,182.35 元，单项计提坏账准备 6,984,602.38 元，账面价值 130,466,579.97 元；根据天邦食品与安徽汉世伟食品有限公司（转让方）及金宇保灵（受让方）的三方《合作协议》金宇保灵以 7,425 万元的价格购入史记生物 1.35% 股权，转让价款以金宇保灵应收账款 74,657,988.40 元抵顶，未偿还的应收账款 407,988.40 元以现金偿还；同样天邦食品与安徽汉世伟食品有限公司（转让方）及金宇保灵（受让方）的三方《合作协议》扬州优邦以 6,325 万元购入史记生物 1.15% 股权，转让价款以扬州优邦应收账款 62,793,193.95 元抵顶，差额部分 407,988.40 元以现金支付，确认对史记生物的投资 13,750 万元。

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

公司与辽宁省投资集团有限公司（以下简称“辽投集团”）因辽宁益康股权收购事宜存在纠纷引发诉讼，辽投集团诉求公司收购其持有辽宁益康剩余股权 3595 万股，公司诉求收购辽投集团剩余股权条款未生效，并要求赔偿损失。辽阳市中级人民法院做出（2023）辽 10 民初 31 号《民事判决书》，判决生物股份向辽投集团支付股权转让款 26,829.48 万元，并将辽投集团持有的辽宁益康 3,595 万股股份变更登记至生物股份名下。生物股份不服上述判决向辽宁省高级人民法院提起上诉，目前辽宁省高级人民法院对本案二审立案并在审理中。根据一审判决确认预计负债 26,829.48 万元。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	145,562.00	
1 年以内小计	145,562.00	
1 至 2 年	81,927.00	81,927.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	1,283,222.80	1,283,222.80
合计	1,510,711.80	1,365,149.80

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,283,222.80	84.94	1,283,222.80	100		1,283,222.80	94.00	1,283,222.80	100.00	
其中：										

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,283,222.80	84.94	1,283,222.80	100		1,283,222.80	94.00	1,283,222.80	100.00	
按组合计提坏账准备	227,489.00	15.06			227,489.00	81,927.00	6.00			81,927.00
其中：										
应收合并范围内关联方	81,927.00	5.42			81,927.00	81,927.00	6.00			81,927.00
账龄组合	145,562.00	9.64			145,562.00					
合计	1,510,711.80	/	1,283,222.80	/	227,489.00	1,365,149.80	/	1,283,222.80	/	81,927.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,283,222.80					1,283,222.80
合计	1,283,222.80					1,283,222.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收客户一	490,948.60		490,948.60	32.50	490,948.60
应收客户二	145,562.00		145,562.00	9.64	
应收客户三	106,668.00		106,668.00	7.06	106,668.00
应收客户四	104,061.70		104,061.70	6.89	104,061.70
应收客户五	101,500.30		101,500.30	6.72	101,500.30
合计	948,740.60		948,740.60	62.80	803,178.60

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	62,833,800.41	
其他应收款	247,063,541.57	237,415,681.14
合计	309,897,341.98	237,415,681.14

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(7). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
扬州优邦生物药品有限公司	62,833,800.41	
合计	62,833,800.41	

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	13,086,823.85	3,057,866.80
1年以内小计	13,086,823.85	3,057,866.80
1至2年	258,900.00	243,000.00
2至3年	795,000.00	161,009,695.14
3至4年	161,147,306.14	1,638,552.00
4至5年	1,982,111.16	1,457,993.53
5年以上	114,944,782.73	114,768,859.36
合计	292,214,923.88	282,175,966.83

## (14). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	290,115,938.78	281,153,587.24
备用金	1,080,512.79	922,181.11
保证金	59,000.00	64,900.00
代收代付	959,472.31	35,298.48
合计	292,214,923.88	282,175,966.83

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	43,277,850.57		1,482,435.12	44,760,285.69
2024年1月1日余额在本期				
—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	391,096.62			391,096.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2024年6月30日 余额	43,668,947.19		1,482,435.12	45,151,382.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收 款坏账准 备	44,760,285.69	391,096.62				45,151,382.31
合计	44,760,285.69	391,096.62				45,151,382.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
金宇博沃润泽生物技术有 限公司	169,159,754.14	57.89%	往来款	1-4年	
黄山市黄山区天安伟业置 业有限公司	100,002,515.77	34.22%	往来款	1-5年及以上	30,693,622.05
内蒙古金宇惠泽农牧业发 展有限公司	17,634,712.00	6.03%	往来款	1-5年	12,941,145.59

黄山市金禹伟业大酒店有限公司	1,250,000.00	0.43%	往来款	5年以上	
内蒙古金宇广场管理有限公司	975,583.00	0.33%	往来款	4-5年	
合计	289,022,564.91	98.91%	/	/	43,634,767.64

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,455,542,628.59		2,455,542,628.59	2,448,458,897.86		2,448,458,897.86
对联营、合营企业投资	260,976,245.54		260,976,245.54	266,275,119.04		266,275,119.04
合计	2,716,518,874.13		2,716,518,874.13	2,714,734,016.90		2,714,734,016.90

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金宇保灵生物药品有限公司	1,707,457,487.26	5,346,712.18		1,712,804,199.44		
扬州优邦生物药品有限公司	132,435,443.21	751,298.95		133,186,742.16		
内蒙古金堃物业服务有限公司	3,417,992.37	122,974.76		3,540,967.13		
黄山市黄山区天安伟业置业有限公司	21,781,500.00			21,781,500.00		
内蒙古金宇惠泽农牧业发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
黄山市金禹伟业大酒店有限公司	9,748,427.35			9,748,427.35		
北京动安科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
辽宁益康生物股份有限公司	539,722,096.85	757,063.40		540,479,160.25		
金宇博沃润泽生物技术有限公司	25,795,950.82	105,681.44		25,901,632.26		

海南寰宇璟晟私募基金管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	2,448,458,897.86	7,083,730.73		2,455,542,628.59		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京中技华科创业投资合伙企业（有限合伙）	209,588,220.28			-3,962.42						209,584,257.86
国亦生命科技（廊坊临空自贸区）有限公司	40,375,648.04			-5,222,066.85						35,153,581.19
北京久阳智慧投资基金管理有限公司	16,311,250.72			-72,844.23						16,238,406.49
小计	266,275,119.04			-5,298,873.50						260,976,245.54
合计	266,275,119.04			-5,298,873.50						260,976,245.54

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	873,130.33	819,604.31	252,751.39	1,160,773.07

其他业务				
合计	873,130.33	819,604.31	252,751.39	1,160,773.07

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 5. 投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	94,255,536.38	194,069,706.21
权益法核算的长期股权投资收益	-5,298,873.50	-574,355.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	88,956,662.88	193,495,350.57

## 6. 其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	108,173.18	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,562,402.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	233,686.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,872,559.12	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	22,205.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,593,978.69	
少数股东权益影响额（税后）	150,197.74	
合计	15,054,850.46	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.28%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00%	0.10	0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张翀宇

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 30 日

## 修订信息

适用 不适用