

武汉科前生物股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度
及 2019 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	1-4
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-109

审计报告

致同审字（2019）第 420ZA9269 号

武汉科前生物股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉科前生物股份有限公司（以下简称科前生物公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科前生物公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、27。

1、事项描述

科前生物公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月营业收入分别为 63,283.49 万元、73,530.01 万元、28,670.76 万元。由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险；销售收入的发生和完整，会对经营成果产生很大的影响，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

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

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

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

(4) 通过抽样方式对重大客户销售进行函证；

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

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

(7) 检查商业折扣的相关会计处理，并复核年末返利金额的计算过程。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科前生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

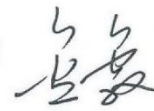
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)





中国注册会计师





中国·北京

二〇一九年九月二十日

合并资产负债表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年06月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	639,630,016.14	610,636,020.03	59,037,346.59	268,335,499.44
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	10,153,545.25	11,879,449.81	950,000.00	1,258,800.00
应收账款	五、3	91,481,553.26	86,916,467.33	61,814,413.23	32,109,173.06
应收款项融资					
预付款项	五、4	6,879,678.08	2,093,362.32	3,466,593.77	2,075,132.37
其他应收款	五、5	1,237,744.85	1,163,118.66	810,017.53	750,645.19
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	62,095,533.89	71,165,299.29	60,347,324.17	29,238,798.02
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	30,532,581.19	110,000,000.00	427,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		842,010,652.66	893,653,717.24	613,425,695.29	383,768,048.08
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	五、8				
其他权益工具投资	五、9	50,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	246,111,729.17	261,165,490.63	273,765,591.41	168,898,434.48
在建工程	五、11	62,163,759.88	27,061,757.29		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、12	31,729,699.78	32,585,937.24	30,331,745.49	18,987,409.53
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13			79,660.19	118,136.00
递延所得税资产	五、14	7,362,881.13	8,646,178.68	6,002,253.97	3,605,294.99
其他非流动资产	五、15	40,874,448.27	6,739,074.93	8,668,284.50	16,730,024.00
非流动资产合计		388,292,518.23	336,198,438.77	318,847,535.56	208,339,299.00
资产总计		1,230,303,170.89	1,229,852,156.01	932,273,230.85	592,107,347.08



合并资产负债表（续）

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年06月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、16			2,550,000.00	
应付账款	五、17	55,970,953.65	40,864,544.99	38,712,670.78	27,259,599.14
预收款项	五、18	16,620,677.36	18,952,047.87	19,307,776.86	39,507,709.56
合同负债					
应付职工薪酬	五、19	8,103,166.38	43,362,090.14	31,127,389.65	18,674,860.32
应交税费	五、20	19,663,670.24	140,195,682.90	46,318,394.91	18,687,488.69
其他应付款	五、21	50,253,435.23	66,263,353.34	80,028,276.48	37,634,784.50
其中：应付利息					
应付股利				23,031,840.63	10,277,317.01
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		150,611,902.86	309,637,719.24	218,044,508.68	141,764,442.21
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、22	44,438,692.12	40,640,471.82	39,515,382.97	36,326,468.20
递延所得税负债	五、14	4,100,605.34	3,235,128.51	1,300,193.33	915,494.93
其他非流动负债					
非流动负债合计		48,539,297.46	43,875,600.33	40,815,576.30	37,241,963.13
负债合计		199,151,200.32	353,513,319.57	258,860,084.98	179,006,405.34
股东权益：					
股本	五、23	360,000,000.00	360,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具					
资本公积	五、24	67,092,529.04	67,092,529.04	67,807,189.25	67,807,189.25
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、25	103,069,468.83	103,069,468.83	63,930,740.91	31,897,536.87
未分配利润	五、26	500,989,972.70	346,176,838.57	466,346,197.49	238,061,246.51
归属于母公司股东权益合计		1,031,151,970.57	876,338,836.44	673,084,127.65	412,765,972.63
少数股东权益				329,018.22	334,969.11
股东权益合计		1,031,151,970.57	876,338,836.44	673,413,145.87	413,100,941.74
负债和股东权益总计		1,230,303,170.89	1,229,852,156.01	932,273,230.85	592,107,347.08

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、27	286,707,587.61	735,300,094.40	632,834,936.72	390,397,645.38
减：营业成本	五、27	51,622,033.38	114,524,654.23	98,280,820.25	81,968,683.53
税金及附加	五、28	1,519,795.87	4,001,723.49	3,297,926.90	2,046,280.67
销售费用	五、29	35,984,025.61	112,705,495.75	86,136,381.65	58,278,929.28
管理费用	五、30	16,211,251.32	45,181,301.32	30,934,346.07	17,496,385.55
研发费用	五、31	27,606,361.68	47,644,956.52	53,439,774.76	21,550,847.02
财务费用	五、32	-1,260,267.35	-770,027.49	-5,181,462.96	-414,268.95
其中：利息费用					24,363.33
利息收入		1,277,261.68	797,821.48	5,211,069.17	463,917.72
加：其他收益	五、33	11,117,807.50	17,254,206.27	6,581,077.95	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	12,429,671.00	25,769,415.89	6,449,356.85	1,409,352.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、35	-102,505.00			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	-550,318.08	-3,134,353.09	-2,411,759.13	-731,733.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37				-208,253.77
二、营业利润(损失以“-”号填列)		177,919,041.92	451,901,259.65	376,545,825.72	209,940,153.44
加：营业外收入	五、38	49,766.78	3,149.55	11,420.30	6,206,638.07
减：营业外支出	五、39	31,059.01	104,758.83	219,373.71	352,369.89
三、利润总额(损失以“-”号填列)		177,937,749.69	451,799,650.37	376,337,872.31	215,794,421.62
减：所得税费用	五、40	23,124,615.56	62,886,263.00	56,025,668.18	29,626,857.13
四、净利润(损失以“-”号填列)		154,813,134.13	388,913,387.37	320,312,204.13	186,167,564.49
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		154,813,134.13	388,913,387.37	320,312,204.13	186,167,564.49
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		154,813,134.13	388,969,369.00	320,318,155.02	186,157,716.16
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			-55,981.63	-5,950.89	9,848.33
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、可供出售金融资产公允价值变动损益					
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8、外币财务报表折算差额					
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
11、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		154,813,134.13	388,913,387.37	320,312,204.13	186,167,564.49
归属于母公司股东的综合收益总额		154,813,134.13	388,969,369.00	320,318,155.02	186,157,716.16
归属于少数股东的综合收益总额			-55,981.63	-5,950.89	9,848.33
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.43	1.08	0.89	0.52
(二)稀释每股收益		0.43	1.08	0.89	0.52

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		256,848,790.32	687,530,175.95	597,701,203.36	407,724,180.25
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	16,236,776.46	21,150,342.08	15,474,999.45	10,501,497.88
经营活动现金流入小计		273,085,566.78	708,680,518.03	613,176,202.81	418,225,078.13
购买商品、接受劳务支付的现金		20,340,931.47	46,153,005.87	64,085,465.11	57,490,403.13
支付给职工以及为职工支付的现金		69,909,848.87	104,334,100.62	76,062,842.64	63,306,376.11
支付的各项税费		65,421,113.13	82,766,695.66	53,111,143.29	34,610,906.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	40,541,369.13	123,591,962.75	82,304,905.70	52,126,208.02
经营活动现金流出小计		196,213,262.60	356,845,764.89	275,564,356.64	197,532,892.67
经营活动产生的现金流量净额		76,872,304.18	351,834,753.14	337,611,846.17	220,692,785.46
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		656,000,000.00	1,524,000,000.00	430,000,000.00	120,511,951.11
取得投资收益收到的现金		12,429,671.00	25,769,415.89	6,449,356.85	1,409,352.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					3,265.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、41		11,683,277.69		
投资活动现金流入小计		668,429,671.00	1,561,452,693.58	436,449,356.85	121,924,568.85
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,505,725.16	31,421,489.76	129,113,879.49	29,129,629.06
投资支付的现金		576,050,000.00	1,207,000,000.00	807,000,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		630,555,725.16	1,238,421,489.76	936,113,879.49	119,129,629.06
投资活动产生的现金流量净额		37,873,945.84	323,031,203.82	-499,664,522.64	2,794,939.79
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41		2,549,967.90		
筹资活动现金流入小计			2,549,967.90		
偿还债务支付的现金					4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,752,253.91	122,279,586.72	47,245,476.38	30,024,383.33
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41		987,696.80	2,550,004.50	6,001.70
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		85,752,253.91	123,267,283.52	49,795,480.88	34,030,385.03
筹资活动产生的现金流量净额		-85,752,253.91	-120,717,315.62	-49,795,480.88	-34,030,385.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		28,993,996.11	554,148,641.34	-211,848,157.35	189,457,340.22
加：期初现金及现金等价物余额		610,629,981.73	56,481,340.39	268,329,497.74	78,872,157.52
六、期末现金及现金等价物余额		639,623,977.84	610,629,981.73	56,481,340.39	268,329,497.74

公司法定代表人：


陈焕印

主管会计工作的公司负责人：


陈鸣

公司会计机构负责人：


陈莎

合并股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

2019年1-6月

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	360,000,000.00	67,092,529.04				103,069,468.83	346,176,338.57	876,338,836.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	360,000,000.00	67,092,529.04				103,069,468.83	346,176,338.57	876,338,836.44
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							154,813,134.13	154,813,134.13
（二）股东投入和减少资本							154,813,134.13	154,813,134.13
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	67,092,529.04				103,069,468.83	500,989,972.70	1,031,151,970.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

2018年度

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	75,000,000.00	67,807,189.25				63,930,740.91	329,018.22	673,413,445.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	67,807,189.25				63,930,740.91	329,018.22	673,413,445.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	285,000,000.00	-714,660.21				39,138,727.92	-329,018.22	202,925,690.57
（一）综合收益总额		-714,660.21				388,958,369.00	-55,981.63	388,913,387.37
（二）股东投入和减少资本							-273,036.59	-987,596.80
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	285,000,000.00	-714,660.21				39,138,727.92	-273,036.59	-987,596.80
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	67,092,529.04				103,069,468.83	346,176,838.57	876,338,836.44

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

合并股东权益变动表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

2017年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	75,000,000.00	67,807,189.25				31,897,536.87	334,969.11	413,100,941.74
加：前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	75,000,000.00	67,807,189.25				31,897,536.87	334,969.11	413,100,941.74
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						32,033,204.04	-5,950.89	260,312,204.13
（一）综合收益总额						32,033,204.04	-5,950.89	320,312,204.13
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	75,000,000.00	67,807,189.25				63,930,740.91	329,018.22	673,413,145.87

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表



编制单位：武汉科前生物股份有限公司

项目	2016年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	75,000,000.00	67,807,189.25				13,284,663.20	90,517,004.02	325,120.78	246,933,377.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	75,000,000.00	67,807,189.25				13,284,663.20	90,517,004.02	325,120.78	246,933,377.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						18,613,473.57	147,544,242.49	9,848.33	166,167,564.49
（一）综合收益总额						186,157,716.16		9,848.33	186,167,564.49
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						18,613,473.57	-38,613,473.67		-20,000,000.00
2. 对股东（或所有者）的分配						18,613,473.57	-18,613,473.67		-20,000,000.00
3. 其他							-20,000,000.00		
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本（或资本）									
2. 盈余公积转增股本（或资本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	75,000,000.00	67,807,189.25				31,897,536.87	238,061,246.51	334,969.11	413,100,941.74



公司法定代表人：[Signature]



主管会计工作的公司负责人：[Signature]



公司会计机构负责人：[Signature]

资产负债表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年06月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		638,897,099.45	610,537,495.35	59,005,819.29	268,019,584.96
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		10,153,545.25	11,679,449.61	950,000.00	1,268,800.00
应收账款	十四、1	90,104,983.29	86,378,667.70	61,080,423.23	31,682,450.81
应收款项融资					
预付款项		6,687,519.13	1,983,510.12	3,464,593.77	2,058,922.37
其他应收款	十四、2	2,989,774.10	2,715,487.12	778,689.57	714,071.71
其中：应收利息					
应收股利					
存货		61,291,195.58	70,810,514.50	60,137,031.69	28,941,931.33
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		532,581.19	110,000,000.00	427,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		810,656,697.99	894,105,124.40	612,396,557.55	382,675,767.18
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	十四、3	34,047,696.80	2,387,696.80	1,400,000.00	1,400,000.00
其他权益工具投资		50,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		246,008,793.58	261,077,377.58	273,689,029.14	168,797,048.21
在建工程		62,163,759.88	27,061,757.29		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		31,729,699.78	32,585,937.24	30,331,745.49	18,987,409.53
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		7,362,881.13	8,646,178.68	6,002,253.97	3,605,294.99
其他非流动资产		40,631,078.27	6,739,074.93	8,668,284.50	16,730,024.00
非流动资产合计		421,993,909.44	338,498,022.52	320,091,313.10	209,519,776.73
资产总计		1,232,650,607.43	1,232,603,146.92	932,487,870.65	592,195,543.91

资产负债表（续）

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年06月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据				2,550,000.00	
应付账款		55,636,692.97	40,766,409.99	38,735,645.78	27,223,214.14
预收款项		16,013,355.60	18,227,477.87	19,282,226.86	39,467,759.56
合同负债					
应付职工薪酬		7,937,637.61	43,193,285.95	31,055,235.16	18,617,612.05
应交税费		19,645,610.91	140,189,590.08	46,304,491.61	18,675,832.49
其他应付款		50,243,446.73	66,247,085.04	80,028,276.48	37,584,784.50
其中：应付利息					
应付股利				23,031,840.63	10,277,317.01
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		149,476,743.82	308,623,848.93	217,955,875.89	141,569,202.74
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		44,438,692.12	40,640,471.82	39,515,382.97	36,326,468.20
递延所得税负债		4,100,605.34	3,235,128.51	1,300,193.33	915,494.93
其他非流动负债					
非流动负债合计		48,539,297.46	43,875,600.33	40,815,576.30	37,241,963.13
负债合计		198,016,041.28	352,499,449.26	258,771,452.19	178,811,165.87
股东权益：					
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具					
资本公积		67,807,189.25	67,807,189.25	67,807,189.25	67,807,189.25
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		103,069,468.83	103,069,468.83	63,930,740.91	31,897,536.87
未分配利润		503,757,908.07	349,227,039.58	466,978,488.30	238,679,651.92
股东权益合计		1,034,634,566.15	880,103,697.66	673,716,418.46	413,384,378.04
负债和股东权益总计		1,232,650,607.43	1,232,603,146.92	932,487,870.65	592,195,543.91

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、4	284,346,438.90	735,712,299.46	631,586,056.62	389,112,815.26
减：营业成本	十四、4	51,948,864.78	117,770,632.51	97,638,571.86	81,462,120.46
税金及附加		1,511,549.66	3,997,250.97	3,295,353.59	2,042,162.08
销售费用		35,649,265.43	112,357,137.17	85,681,436.62	57,929,806.37
管理费用		14,611,399.67	40,223,595.27	30,802,557.66	17,132,775.51
研发费用		27,287,922.19	47,644,956.52	53,439,774.76	21,550,847.02
财务费用		-1,261,841.74	-771,125.34	-5,182,804.66	-413,847.54
其中：利息费用					24,383.33
利息收入		1,276,309.07	797,295.33	5,210,708.87	462,468.31
加：其他收益		11,117,007.50	17,254,206.27	6,581,077.95	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	12,429,671.00	25,769,415.89	6,449,356.85	1,409,352.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		40,229.95			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-550,318.08	-3,138,183.10	-2,375,964.36	-705,707.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）					-208,253.77
二、营业利润（损失以“-”号填列）		177,636,669.28	454,375,291.42	376,565,637.23	209,904,334.63
加：营业外收入		49,766.78	3,000.00	11,333.33	6,206,491.35
减：营业外支出		30,952.01	104,749.22	219,261.96	349,232.12
三、利润总额（损失以“-”号填列）		177,655,484.05	454,273,542.20	376,357,708.60	215,761,593.86
减：所得税费用		23,124,615.56	62,886,263.00	56,025,668.18	29,626,857.13
四、净利润（损失以“-”号填列）		154,530,868.49	391,387,279.20	320,332,040.42	186,134,736.73
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		154,530,868.49	391,387,279.20	320,332,040.42	186,134,736.73
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、可供出售金融资产公允价值变动损益					
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额					
9、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
10、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
11、其他					
六、综合收益总额		154,530,868.49	391,387,279.20	320,332,040.42	186,134,736.73

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：武汉科前生物股份有限公司



项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		255,131,100.56	685,401,200.62	596,779,998.36	406,806,530.25
收到的税费返还				15,530,150.18	10,449,901.76
收到其他与经营活动有关的现金		18,242,103.05	21,155,463.38		
经营活动现金流入小计		271,373,204.21	706,556,664.00	612,310,148.54	417,256,432.00
购买商品、接受劳务支付的现金		18,776,167.99	46,807,183.38	63,936,758.59	57,194,357.02
支付给职工以及为职工支付的现金		69,635,094.82	103,637,972.54	75,588,111.07	52,735,305.71
支付的各项税费		65,343,740.19	82,721,959.80	53,071,768.20	34,575,905.61
支付其他与经营活动有关的现金		39,758,999.04	122,747,355.72	81,983,154.09	51,790,419.69
经营活动现金流出小计		193,514,792.04	354,914,471.24	274,579,791.95	196,295,988.03
经营活动产生的现金流量净额		77,858,412.17	351,642,192.76	337,730,356.59	220,960,443.97
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		656,000,000.00	1,524,000,000.00	430,000,000.00	120,511,951.11
取得投资收益收到的现金		12,429,671.00	25,769,415.89	6,449,356.85	1,409,352.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					3,265.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			11,683,277.69		
投资活动现金流入小计		668,429,671.00	1,561,452,693.58	436,449,356.85	121,924,568.85
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,466,225.16	31,295,926.76	128,948,002.73	28,986,069.02
投资支付的现金		577,710,000.00	1,207,987,696.80	807,000,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		632,176,225.16	1,239,283,623.56	935,948,002.73	118,986,069.02
投资活动产生的现金流量净额		36,253,445.84	322,169,070.02	-499,498,645.88	2,938,499.83
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			2,549,967.90		
筹资活动现金流入小计			2,549,967.90		
偿还债务支付的现金					4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,752,253.91	122,279,586.72	47,245,476.38	30,024,383.33
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金				2,550,004.50	6,001.70
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		85,752,253.91	122,279,586.72	49,795,480.88	34,030,385.03
筹资活动产生的现金流量净额		-85,752,253.91	-119,729,618.82	-49,795,480.88	-34,030,385.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		610,531,457.05	56,449,813.09	268,013,583.26	78,145,024.49
六、期末现金及现金等价物余额					
		638,891,061.15	610,531,457.05	56,449,813.09	268,013,583.26

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：





股东权益变动表


编制单位：武汉科前生物股份有限公司

2019年1-6月

项 目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	67,807,189.25				103,069,458.53	345,227,039.58	880,103,697.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	360,000,000.00	67,807,189.25				103,069,458.53	345,227,039.58	880,103,697.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							154,530,868.49	154,530,868.49
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（二）利润分配							154,530,868.49	154,530,868.49
1. 提取盈余公积								
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（三）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（四）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（五）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	67,807,189.25				103,069,458.53	503,757,908.07	1,034,634,566.15

公司法定代表人：  

主管会计工作的公司负责人：  

公司会计机构负责人：  

股东权益变动表

		2018年度						股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额		75,000,000.00	67,807,189.25					673,716,418.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额		75,000,000.00	67,807,189.25					673,716,418.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		285,000,000.00						206,387,279.20
（一）综合收益总额								391,387,279.20
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积		285,000,000.00						-185,000,000.00
2. 对股东（或所有者）的分配		285,000,000.00						-185,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额		360,000,000.00	67,807,189.25					880,103,697.66



编制单位：武汉科前生物股份有限公司



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：

股东权益变动表

项目	2017年度						股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	75,000,000.00	67,807,189.25				31,897,536.67	238,679,651.92	413,384,378.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	67,807,189.25				31,897,536.67	238,679,651.92	413,384,378.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						32,033,204.04	228,298,836.38	260,332,040.42
（一）综合收益总额						320,352,040.42	320,352,040.42	320,332,040.42
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						32,033,204.04	-92,053,204.04	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积						32,033,204.04	-32,033,204.04	-60,000,000.00
2. 对股东（或所有者）的分配							-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	75,000,000.00	67,807,189.25				63,930,740.91	466,578,488.30	673,716,418.46

编制单位：武汉科前生物股份有限公司



公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]







股东权益变动表





项 目	2016年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	67,807,189.25				13,284,063.20	91,158,388.86	247,249,641.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	67,807,189.25				13,284,063.20	91,158,388.86	247,249,641.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						18,613,473.57	147,521,263.06	166,134,736.73
（一）综合收益总额						186,134,736.73		186,134,736.73
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						18,613,473.57	-38,613,473.67	-20,000,000.00
2. 对股东（或所有者）的分配						18,613,473.57	-18,613,473.67	-20,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	75,000,000.00	67,807,189.25				31,897,536.57	238,579,651.92	413,384,378.04

编制单位：武汉科前生物股份有限公司

公司法定代表人：  

主管会计工作的公司负责人：  

公司会计机构负责人：  

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

本公司统一社会信用代码为 91420100725767014Y。截至 2019 年 6 月 30 日，公司股本为 36,000 万元。

2、公司的注册资本

36,000 万元。

3、公司所属行业性质

公司属于医药制造业中的兽用药品制造行业。

4、公司的业务性质及主要经营活动

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

公司报告期内主营业务未发生变更。

5、公司的注册地及总部地址

武汉市东湖新技术开发区高新二路 419 号。

6、公司的法定代表人

陈焕春。

7、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十次会议于 2019 年 9 月 20 日批准。

8、合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

6、合并财务报表编制方法

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

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

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

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

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

7、合营安排

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

（1）共同经营

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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

8、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019年1月1日以前

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

用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

2019年1月1日以后

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

（3）金融负债分类和计量

2019年1月1日以前

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

2019年1月1日以后

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

2019年1月1日以前

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

2019年1月1日以后

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019年1月1日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金

融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计

入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收直销客户
- 应收账款组合 2：应收经销客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金

- 其他应收款组合 2: 应收代垫款
- 其他应收款组合 3: 应收关联方
- 其他应收款组合 4: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019年1月1日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

（4）应收票据

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

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

（5）预付款项

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

2019年1月1日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

13、存货核算方法

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、周转材料等。

（2）存货的核算

存货取得时按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；周转材料领用时采用一次摊销法摊销。

（3）存货的盘存制度

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

（4）存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②与非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、投资性房地产核算方法

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

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

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

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

16、固定资产及其折旧方法

（1）固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

（2）固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（3）固定资产计价

在取得时按实际成本计价。

（4）固定资产折旧

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

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

（5）固定资产减值准备

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

17、在建工程核算方法

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

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

18、借款费用核算方法

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

和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

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

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

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

19、无形资产核算方法

（1）无形资产计价

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

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

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

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

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

（2）无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

（3）无形资产减值准备

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

（4）公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件

① 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

① 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

② 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

③ 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。

④ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

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

22、预计负债核算方法

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、收入确认方法

（1）销售商品收入的确认方法

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

销售商品业务收入确认的具体方法：

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

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

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

（2）提供服务收入的确认方法

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

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

服务收入确认的具体方法：

公司在服务完成并获得客户确认后确认收入。

（3）提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

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

提供他人使用公司资产取得收入的具体确认方法：

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助核算方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

25、所得税的会计处理方法

（1）所得税的会计处理方法

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

（2）递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）递延所得税负债的确认

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

- ① 商誉的初始确认。
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- ① 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、其他综合收益

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

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

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

27、会计政策、会计估计变更

（1）报告期内会计政策变更事项

2017 年度会计政策变更

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

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

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

公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
	2017 年度	
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	① 持续经营净利润	320,312,204.13
	② 终止经营净利润	-
	2016 年度	
	① 持续经营净利润	186,167,564.49
	② 终止经营净利润	-
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度	
	① 营业外收入	-6,581,077.95

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	② 其他收益	6,581,077.95
	2017 年度	
	① 营业外收入	-
	② 资产处置收益	-
	2016 年度	
	① 营业外支出	-208,253.77
	② 资产处置收益	-208,253.77

2018 年度会计政策变更

财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，自 2018 年财务报表按照新的格式进行编制，比较数据相应调整。公司根据上述文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表，并对比较期间数据进行重述调整，具体影响如下：

A、变更的内容及受影响的报表项目

原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目。

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

原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目。

原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目。

原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目。

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

原“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目。

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

在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

B、比较期间重述的影响金额

变更前列报报表项目及金额			变更后列报报表项目及金额		
项目	2017 年度	2016 年度	项目	2017 年度	2016 年度
应收票据	950,000.00	1,258,800.00	应收票据及	62,764,413.23	33,367,973.06
应收账款	61,814,413.23	32,109,173.06	应收账款		
应收利息	-	-	其他应收款	810,017.53	750,645.19

变更前列报报表项目及金额			变更后列报报表项目及金额		
项目	2017年度	2016年度	项目	2017年度	2016年度
应收股利	-	--			
其他应收款	810,017.53	750,645.19			
固定资产	273,765,591.41	168,898,434.48	固定资产	273,765,591.41	168,898,434.48
固定资产清理	-	-			
在建工程	-	-	在建工程	-	-
工程物资	-	-			
应付票据	2,550,000.00	-	应付票据及		
应付账款	38,712,670.78	27,259,599.14	应付账款	41,262,670.78	27,259,599.14
应付利息	-	-			
应付股利	23,031,840.63	10,277,317.01	其他应付款	80,028,276.48	37,634,784.50
其他应付款	56,996,435.85	27,357,467.49			
专项应付款	-	-	长期应付款	-	-
长期应付款	-	-			
管理费用	84,374,120.83	39,047,232.57	管理费用	30,934,346.07	17,496,385.55
			研发费用	53,439,774.76	21,550,847.02
			财务费用	-5,181,462.96	-414,268.95
财务费用	-5,181,462.96	-414,268.95	其中：利息费用	-	24,383.33
			利息收入	5,211,069.17	463,917.72

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

2019年1-6月会计政策变更

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

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会【2019】6号文进行调整。

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

② 财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号—套期会计（修

订》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 7 月 19 日召开的第二届董事会第九次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

（2）重要会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更。

四、税项

1、流转税及附加税费

项 目	计税基础	税 率
增值税	应税收入	免税、17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%、1.5%
其他	按国家和地方有关规定计算缴纳	

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

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

2、企业所得税

2014 年 11 月 1 日，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《GR201442000189 号高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据企业所得税法规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2014-2016 年）按 15%的税率缴纳企业所得税。

2017 年 11 月 28 日，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《GR201742000303 号高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据企业所得税法规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2017-2019 年）按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016、2017、2018 年度及 2019 年 1-6 月，附注中本期特指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	--	63.19	63.19	9,817.59
银行存款	639,623,977.84	610,629,918.54	56,481,277.20	268,319,680.15
其他货币资金	6,038.30	6,038.30	2,556,006.20	6,001.70
合 计	639,630,016.14	610,636,020.03	59,037,346.59	268,335,499.44
其中：存放在境 外的款项总额	--	--	--	--

说明：货币资金2018年12月31日余额比2017年12月31日余额增加551,598,673.44元，幅度为934.32%，主要是理财产品到期赎回所致；货币资金2017年12月31日余额比2016年12月31日余额减少209,298,152.85元，幅度为78.00%，主要是购买理财产品增加所致。

(1) 除其他货币资金中存入银行的保证金外，报告期末本公司不存在抵押、质押或有潜在收回风险的款项。

(2) 其他货币资金为项目保函保证金和开具应付票据所需存入银行的保证金。

(3) 各报告期末货币资金所有权受限制的情况见“附注五 43、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

种 类	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	7,200,000.00	1,783,973.00	950,000.00	1,258,800.00
商业承兑汇票	3,108,995.00	10,416,291.17	--	--
减：应收票据坏账准备	155,449.75	520,814.56	--	--
合 计	10,153,545.25	11,679,449.61	950,000.00	1,258,800.00

(1) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

截至2019年6月30日，公司已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据明细列示如下：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,989,787.00	--
商业承兑票据	--	1,500,000.00
合 计	14,989,787.00	1,500,000.00

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

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

银行承兑票据	25,302,524.00	--
商业承兑票据	--	2,000,000.00
合计	25,302,524.00	2,000,000.00

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

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,950,000.00	--
商业承兑票据	--	--
合计	1,950,000.00	--

截至2016年12月31日，公司已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据明细列示如下：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,300,000.00	--
商业承兑票据	--	--
合计	4,300,000.00	--

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2019.06.30					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票	7,200,000.00	69.84	--	--	7,200,000.00	1,783,973.00	14.62	--	--	1,783,973.00
商业承兑汇票	3,108,995.00	30.16	155,449.75	5.00	2,953,545.25	10,416,291.17	85.38	520,814.56	5.00	9,895,476.61
合计	10,308,995.00	100.00	155,449.75	5.00	10,153,545.25	12,200,264.17	100.00	520,814.56	5.00	11,679,449.61

说明：

- ① 应收票据2018年12月31日余额比2017年12月31日余额增加11,250,264.17元，幅度为1,184.24%，主要原因是当期收入增长、票据结算的贷款相应增加。
- ② 截至各报告期末，公司不存在已质押的应收票据。
- ③ 截至各报告期末，公司不存在因出票人无力履约而将欠款转为应收账款的票据。
- ④ 截至各报告期末，应收票据余额中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	93,066,774.30	89,310,406.41	64,339,828.42	33,137,051.03
1至2年	2,718,476.43	1,973,767.10	583,489.20	339,398.81
2至3年	594,710.30	294,171.00	135,351.31	248,047.00
3至4年	281,301.31	79,676.31	104,170.00	113,795.50
4至5年	25,350.00	100,079.50	30,349.50	340,901.50
5年以上	76,049.49	56,540.00	34,900.00	276,582.00
小计	96,762,661.83	91,814,640.32	65,228,088.43	34,455,775.84
减：坏账准备	5,281,108.57	4,898,172.99	3,413,675.20	2,346,602.78
合计	91,481,553.26	86,916,467.33	61,814,413.23	32,109,173.06

说明：

① 应收账款2018年12月31日余额比2017年12月31日余额增加26,586,551.89元，幅度为40.76%；2017年12月31日余额比2016年12月31日余额增加30,772,312.59元，幅度为89.31%，主要是业务规模扩大，应收货款大幅增长导致。

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2019.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	96,762,661.83	100.00	5,281,108.57	5.46	91,481,553.26
其中：					
应收直销客户	92,927,482.43	96.04	5,042,223.57	5.43	87,885,258.86
应收经销客户	3,835,179.40	3.96	238,885.00	6.23	3,596,294.40
合计	96,762,661.83	100.00	5,281,108.57	5.46	91,481,553.26

续上表：

种类	2019.01.01				
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	89,537,115.40	4,476,855.77	5.00
1至2年	2,449,255.93	244,925.59	10.00
2至3年	594,310.30	118,862.06	20.00
3至4年	280,301.31	140,150.66	50.00
4至5年	25,350.00	20,280.00	80.00
5年以上	41,149.49	41,149.49	100.00
合 计	92,927,482.43	5,042,223.57	5.43

组合计提项目：应收经销客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	3,529,658.90	176,482.95	5.00
1至2年	269,220.50	26,922.05	10.00
2至3年	400.00	80.00	20.00
3至4年	1,000.00	500.00	50.00
4至5年	--	--	--
5年以上	34,900.00	34,900.00	100.00
合 计	3,835,179.40	238,885.00	6.22

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	91,814,640.32	100.00	4,898,172.99	5.33	86,916,467.33

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	91,814,640.32	100.00	4,898,172.99	5.33	86,916,467.33
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	91,814,640.32	100.00	4,898,172.99	5.33	86,916,467.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	91,814,640.32	100.00	4,898,172.99	5.33	86,916,467.33

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31			
	金 额	坏账准备	计提比例%	净额

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	34,455,775.84	100.00	2,346,602.78	6.81	32,109,173.06
其中：账龄组合	34,455,775.84	100.00	2,346,602.78	6.81	32,109,173.06
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	34,455,775.84	100.00	2,346,602.78	6.81	32,109,173.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	34,455,775.84	100.00	2,346,602.78	6.81	32,109,173.06

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			
	金 额	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	33,137,051.03	1,656,852.55	5.00	31,480,198.48
1至2年	339,398.81	33,939.88	10.00	305,458.93
2至3年	248,047.00	49,609.40	20.00	198,437.60
3至4年	113,795.50	56,897.75	50.00	56,897.75
4至5年	340,901.50	272,721.20	80.00	68,180.30
5年以上	276,582.00	276,582.00	100.00	--
合 计	34,455,775.84	2,346,602.78	6.81	32,109,173.06

说明：报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	4,898,172.99
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	4,898,172.99
本期计提	429,885.58
本期核销	46,950.00
2019.06.30	5,281,108.57

说明：本期计提坏账准备金额 429,885.58 元，无收回的坏账准备；2018 年度计提坏账准备金额 1,484,887.79 元，无收回的坏账准备；2017 年度计提坏账准备金额 2,039,743.92 元，无收回的坏账准备；2016 年度计提坏账准备金额 1,053,494.38 元，无收回的坏账准备。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

报告期	核销金额	应收账款核销说明
2019 年 1-6 月	46,950.00	核销已报管理层审批
2018 年度	390.00	核销已报管理层审批
2017 年度	972,671.50	核销已报管理层审批

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2019.06.30	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	12,574,266.11	12.99	628,713.31
中粮肉食投资有限公司	关联方	10,664,218.40	11.02	537,290.92
广西扬翔股份有限公司	非关联方	7,796,224.92	8.06	391,162.13
四川德康农牧食品集团股份有限公司	非关联方	6,934,510.00	7.17	346,725.50
山西新大象养殖股份有限公司	非关联方	6,927,900.00	7.16	346,395.00
合计		44,897,119.43	46.40	2,250,286.86

续上表：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
牧原食品股份有限公司	非关联方	12,124,590.00	13.21	606,229.50

宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	9,965,141.30	10.85	498,257.07
温氏食品集团股份有限公司	非关联方	7,406,021.00	8.07	383,602.55
中粮肉食投资有限公司	关联方	6,327,184.40	6.89	318,639.22
广西扬翔股份有限公司	非关联方	5,018,184.92	5.47	251,406.51
合计		40,841,121.62	44.49	2,058,134.85

续上表:

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
牧原食品股份有限公司	非关联方	10,947,395.00	16.78	547,369.75
广西扬翔股份有限公司	非关联方	8,227,235.00	12.61	411,431.75
温氏食品集团股份有限公司	非关联方	8,133,620.00	12.47	408,334.75
中粮肉食投资有限公司	关联方	4,953,724.00	7.59	249,358.20
宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	4,702,335.36	7.21	235,116.77
合计		36,964,309.36	56.66	1,851,611.22

续上表:

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
温氏食品集团股份有限公司	非关联方	9,155,231.00	26.57	457,947.05
江西正邦科技股份有限公司	非关联方	4,242,047.37	12.31	212,102.37
牧原食品股份有限公司	非关联方	3,330,820.00	9.67	166,541.00
广西扬翔股份有限公司	非关联方	1,926,615.80	5.59	97,059.79
宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	1,528,524.22	4.44	76,666.21
合计		20,183,238.39	58.58	1,010,316.42

(6) 各报告期末，公司无所有权受限制的应收账款。

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	6,427,237.66	93.42	1,600,408.90	76.45
1至2年	380,795.79	5.54	461,402.42	22.04
2至3年	62,144.63	0.90	31,551.00	1.51
3年以上	9,500.00	0.14	--	--
合 计	6,879,678.08	100.00	2,093,362.32	100.00

续上表:

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	3,048,059.54	87.92	1,827,180.34	88.05
1至2年	182,241.00	5.26	229,297.63	11.05
2至3年	227,767.63	6.57	18,654.40	0.90
3年以上	8,525.60	0.25	--	--
合 计	3,466,593.77	100.00	2,075,132.37	100.00

说明:

① 预付款项 2019年6月30日余额比2018年12月31日余额增加4,786,315.76元，幅度为228.64%，主要是公司预付费用款所致；预付款项2018年12月31日余额比2017年12月31日余额减少1,373,231.45元，幅度为39.61%，主要是公司2018年度预付材料款减少所致；预付款项2017年12月31日余额比2016年12月31日余额增加1,391,461.40元，幅度为67.05%，主要是公司2017年度预付材料款增加所致。

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

③ 各报告期末，预付款项余额中不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为4,616,920.00元，占预付款项年末余额合计数的比例为67.11%。

截至2018年12月31日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为

690,505.00元，占预付款项年末余额合计数的比例为32.99%。

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

截至2016年12月31日，公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为1,072,306.42元，占预付款项年末余额合计数的比例为51.67%。

5、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	1,237,744.85	1,163,118.66	810,017.53	750,645.19
合 计	1,237,744.85	1,163,118.66	810,017.53	750,645.19

（1）按账龄披露

账 龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	954,836.66	896,679.03	607,308.04	509,764.36
1至2年	192,397.15	202,633.76	144,281.00	193,517.80
2至3年	92,087.00	104,799.00	74,269.20	98,559.00
3至4年	149,622.00	72,220.00	80,559.00	22,635.65
4至5年	45,060.00	44,770.00	17,635.65	10,190.00
5年以上	31,730.65	32,020.65	14,385.00	7,195.00
小 计	1,465,733.46	1,353,122.44	938,437.89	841,861.81
减：坏账准备	227,988.61	190,003.78	128,420.36	91,216.62
合 计	1,237,744.85	1,163,118.66	810,017.53	750,645.19

（2）按款项性质披露

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	905,269.00	177,372.30	727,896.70	814,535.00	143,056.50	671,478.50
代垫款	560,464.46	50,616.31	509,848.15	533,260.08	46,680.91	486,579.17
其他款项	--	--	--	5,327.36	266.37	5,060.99
合 计	1,465,733.46	227,988.61	1,237,744.85	1,353,122.44	190,003.78	1,163,118.66

续上表：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	683,994.00	100,434.10	583,559.90	505,144.00	55,960.80	449,183.20
代垫款	251,674.69	27,540.42	224,134.27	334,668.61	35,050.90	299,617.71
其他款项	2,769.20	445.84	2,323.36	2,049.20	204.92	1,844.28
合计	938,437.89	128,420.36	810,017.53	841,861.81	91,216.62	750,645.19

说明：

① 其他应收款 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 414,684.55 元，幅度为 44.19%，主要是代垫款金增加所致。

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

（3）各报告期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019.01.01	44,833.95	145,169.83	--	190,003.78
期初其他应收款账面余额在本期：	-129,465.15	129,465.15	--	--
转入第二阶段	-129,465.15	129,465.15	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	9,047.37	35,076.94	--	44,124.31
本期转回	6,139.48	--	--	6,139.48
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019.06.30	47,741.84	180,246.77	--	227,988.61

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	1,353,122.44	100.00	190,003.78	14.04	1,163,118.66
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	1,353,122.44	100.00	190,003.78	14.04	1,163,118.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,353,122.44	100.00	190,003.78	14.04	1,163,118.66

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	896,679.03	44,833.95	5.00	851,845.08
1至2年	202,633.76	20,263.38	10.00	182,370.38
2至3年	104,799.00	20,959.80	20.00	83,839.20
3至4年	72,220.00	36,110.00	50.00	36,110.00
4至5年	44,770.00	35,816.00	80.00	8,954.00
5年以上	32,020.65	32,020.65	100.00	-
合 计	1,353,122.44	190,003.78	14.04	1,163,118.66

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

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

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	841,861.81	100.00	91,216.62	10.84	750,645.19
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	841,861.81	100.00	91,216.62	10.84	750,645.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	841,861.81	100.00	91,216.62	10.84	750,645.19

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			
	金 额	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	509,764.36	25,488.22	5.00	484,276.14
1至2年	193,517.80	19,351.77	10.00	174,166.03
2至3年	98,559.00	19,711.80	20.00	78,847.20
3至4年	22,635.65	11,317.83	50.00	11,317.82
4至5年	10,190.00	8,152.00	80.00	2,038.00
5年以上	7,195.00	7,195.00	100.00	--
合 计	841,861.81	91,216.62	10.84	750,645.19

说明：报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	190,003.78
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	190,003.78
本期计提	37,984.83
本期核销	--
2019.06.30	227,988.61

说明：本期计提坏账准备金额 37,984.83 元，无收回的坏账准备；2018 年度计提坏账准备金额 61,583.42 元，无收回的坏账准备；2017 年度计提坏账准备金额 37,203.74 元，无收回的坏账准备；2016 年度计提坏账准备金额 -402,963.83 元，无收回的坏账准备。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

名称	与本公司关系	2019.06.30	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局	非关联方	360,000.00	1 年以内	24.56	18,000.00	保证金
王海宁	非关联方	200,000.00	1 年以内	13.65	10,000.00	员工备用金
方玉林	非关联方	62,730.00	1 年以内	4.28	3,136.50	员工备用金
青岛新牧益弘商贸有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	3.41	2,500.00	保证金
河北双鸽食品股份有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	3.41	5,000.00	保证金
合计		722,730.00		49.31	38,636.50	

续上表：

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

合 计	696,566.76	51.49	68,028.93
-----	------------	-------	-----------

续上表:

名 称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
内蒙古自治区动物疫病预防控制中心	非关联方	220,432.00	0-2年	23.49	11,043.20	保证金
张成乡	非关联方	107,131.76	1年以内	11.42	5,356.59	员工备用金
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联方	50,000.00	2-3年	5.33	10,000.00	保证金
江苏雨润肉类产业集团有限公司	非关联方	50,000.00	1-2年	5.33	5,000.00	保证金
江西省动物疫病预防控制中心	非关联方	46,200.00	1年以内	4.92	2,310.00	保证金
合 计		473,763.76		50.49	33,709.79	

续上表:

名 称	与本公司关系	2016.12.31	账龄	比例%	坏账准备期末余额	款项性质
内蒙古自治区动物疫病预防控制中心	非关联方	130,000.00	1年以内	15.44	6,500.00	保证金
方玉林	非关联方	58,750.00	1年以内	6.98	2,937.50	员工备用金
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联方	50,000.00	1-2年	5.94	5,000.00	保证金
江苏雨润肉类产业集团有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	5.94	2,500.00	保证金
张成乡	非关联方	43,724.56	1年以内	5.19	2,186.23	员工备用金
合 计		332,474.56		39.49	19,123.73	

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

(8) 各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,217,241.89	168,953.30	18,048,288.59	19,716,460.20	110,823.94	19,605,636.26
周转材料	7,348,708.89	39,525.56	7,309,183.33	6,731,644.45	28,772.71	6,702,871.74
在产品	1,839,605.22		1,839,605.22	1,176,815.24	--	1,176,815.24
自制半成品	17,071,939.14	243,096.70	16,828,842.44	29,229,965.83	724,838.66	28,505,127.17

库存商品	18,307,953.48	238,339.17	18,069,614.31	15,458,125.12	283,276.24	15,174,848.88
合计	62,785,448.62	689,914.73	62,095,533.89	72,313,010.84	1,147,711.55	71,165,299.29

续上表：

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,681,982.51	80,644.23	14,601,338.28	8,121,686.43	--	8,121,686.43
周转材料	6,575,017.94	--	6,575,017.94	4,070,243.54	--	4,070,243.54
在产品	497,226.87	--	497,226.87	969,893.76	--	969,893.76
自制半成品	24,910,102.99	227,549.51	24,682,553.48	9,991,553.23	75,128.43	9,916,424.80
库存商品	14,017,805.33	26,617.73	13,991,187.60	6,166,624.32	6,074.83	6,160,549.49
合计	60,682,135.64	334,811.47	60,347,324.17	29,320,001.28	81,203.26	29,238,798.02

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	110,823.94	58,129.36	--	--	--	168,953.30
周转材料	28,772.71	10,752.85	--	--	--	39,525.56
自制半成品	724,838.66	243,096.70	--	--	724,838.66	243,096.70
库存商品	283,276.24	238,339.17	--	--	283,276.24	238,339.17
合计	1,147,711.55	550,318.08	--	--	1,008,114.90	689,914.73

续上表：

存货种类	2018.01.01	本年增加		本年减少		2018.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	80,644.23	30,179.71	--	--	--	110,823.94
周转材料	--	28,772.71	--	--	--	28,772.71
自制半成品	227,549.51	724,838.66	--	--	227,549.51	724,838.66
库存商品	26,617.73	283,276.24	--	--	26,617.73	283,276.24
合计	334,811.47	1,067,067.32	--	--	254,167.24	1,147,711.55

续上表：

存货种类	2017.01.01	本年增加		本年减少		2017.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	--	80,644.23	--	--	--	80,644.23
自制半成品	75,128.43	227,549.51	--	--	75,128.43	227,549.51

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品	6,074.83	26,617.73	--	--	6,074.83	26,617.73
合计	81,203.26	334,811.47	--	--	81,203.26	334,811.47

续上表：

存货种类	2016.01.01	本年增加		本年减少		2016.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	232,759.27	--	--	--	232,759.27	--
周转材料	71,854.46	--	--	--	71,854.46	--
自制半成品	83,796.47	75,128.43	--	--	83,796.47	75,128.43
库存商品	17,155.87	6,074.83	--	--	17,155.87	6,074.83
合计	405,566.07	81,203.26	--	--	405,566.07	81,203.26

说明：存货2017年12月31日账面余额比2016年12月31日账面价值增加31,362,134.36元，幅度为106.96%，主要原因是公司销售量增加导致备货增加。

7、其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预缴个人所得税	532,581.19	--	--	--
银行理财产品	30,000,000.00	110,000,000.00	427,000,000.00	50,000,000.00
合计	30,532,581.19	110,000,000.00	427,000,000.00	50,000,000.00

说明：其他流动资产2019年6月30日余额比2018年12月31日余额减少79,467,418.81元，幅度为72.24%，主要是公司购买的理财产品赎回所致；其他流动资产2018年12月31日余额比2017年12月31日余额减少317,000,000.00元，幅度为74.24%，主要是公司购买的理财产品赎回所致；其他流动资产2017年12月31日余额比2016年12月31日余额增加377,000,000.00元，幅度为754.00%，主要是公司购买理财产品增加所致。

8、长期股权投资

被投资单位	2016.01.01	本期增减变动							2016.12.31	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业										
武汉博农科生物制品研发有限公司	511,951.11	--	511,951.11	--	--	--	--	--	--	--

说明：武汉博农科生物制品研发有限公司成立于2009年3月，由公司与武汉中博生物股份有限公司、武汉华中农大资产经营有限公司共同出资成立，注册资本为1,000万元。其中，公司持有24%的股权，武汉中博生物股份有限公司持有51%的股权，武汉华中农

大资产经营有限公司持有25%的股权。该公司于2016年3月办理了工商注销。

9、其他权益工具投资

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司	50,000.00	--	--	--

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

10、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	246,111,729.17	261,165,490.63	273,765,591.41	168,898,434.48
固定资产清理	--	--	--	--
合 计	246,111,729.17	261,165,490.63	273,765,591.41	168,898,434.48

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2019.01.01	145,546,933.23	214,317,356.54	2,736,241.27	26,063,803.38	388,664,334.42
2.本期增加金额	--	825,500.00	--	1,719,091.00	2,544,591.00
购置	--	825,500.00	--	1,719,091.00	2,544,591.00
3.本期减少金额	--	8,796.00	--	--	8,796.00
处置或报废	--	8,796.00	--	--	8,796.00
4. 2019.06.30	145,546,933.23	215,134,060.54	2,736,241.27	27,782,894.38	391,200,129.42
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	24,978,938.70	90,768,849.31	2,162,743.03	9,588,312.75	127,498,843.79
2.本期增加金额	4,044,246.59	11,487,597.00	157,873.86	1,908,371.01	17,598,088.46
计提	4,044,246.59	11,487,597.00	157,873.86	1,908,371.01	17,598,088.46
3.本期减少金额	--	8,532.00	--	--	8,532.00
处置或报废	--	8,532.00	--	--	8,532.00
4. 2019.06.30	29,023,185.29	102,247,914.31	2,320,616.89	11,496,683.76	145,088,400.25
三、减值准备					
1. 2019.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2019.06.30	116,523,747.94	112,886,146.23	415,624.38	16,286,210.62	246,111,729.17
2. 2019.01.01	120,567,994.53	123,548,507.23	573,498.24	16,475,490.63	261,165,490.63

续上表：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2018.01.01	145,546,933.23	208,352,054.54	3,029,701.27	11,990,177.53	368,918,866.57
2.本年增加金额	--	6,250,328.00	185,700.00	14,525,322.85	20,961,350.85
购置	--	6,250,328.00	185,700.00	14,525,322.85	20,961,350.85
3.本年减少金额	--	285,026.00	479,160.00	451,697.00	1,215,883.00
处置或报废	--	285,026.00	479,160.00	451,697.00	1,215,883.00
4. 2018.12.31	145,546,933.23	214,317,356.54	2,736,241.27	26,063,803.38	388,664,334.42
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	16,890,444.78	67,906,971.97	2,356,812.79	7,999,045.62	95,153,275.16
2.本年增加金额	8,088,493.92	23,072,714.09	270,715.44	2,025,842.01	33,457,765.46
计提	8,088,493.92	23,072,714.09	270,715.44	2,025,842.01	33,457,765.46
3.本年减少金额	--	210,836.75	464,785.20	436,574.88	1,112,196.83
处置或报废	--	210,836.75	464,785.20	436,574.88	1,112,196.83
4. 2018.12.31	24,978,938.70	90,768,849.31	2,162,743.03	9,588,312.75	127,498,843.79
三、减值准备					
1. 2018.01.01	--	--	--	--	--
2.本年增加金额	--	--	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2018.12.31	120,567,994.53	123,548,507.23	573,498.24	16,475,490.63	261,165,490.63
2. 2018.01.01	128,656,488.45	140,445,082.57	672,888.48	3,991,131.91	273,765,591.41

续上表：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1. 2017.01.01	77,430,490.12	151,709,168.73	3,711,272.37	9,748,963.63	242,599,894.85
2. 本年增加金额	68,116,443.11	57,358,415.06	89,830.90	2,409,956.10	127,974,645.17
购置	68,116,443.11	57,358,415.06	89,830.90	2,409,956.10	127,974,645.17
3. 本年减少金额	--	715,529.25	771,402.00	168,742.20	1,655,673.45
处置或报废	--	715,529.25	771,402.00	168,742.20	1,655,673.45
4. 2017.12.31	145,546,933.23	208,352,054.54	3,029,701.27	11,990,177.53	368,918,866.57
二、累计折旧					
1. 2017.01.01	12,930,572.37	51,212,694.49	2,561,268.61	6,996,924.90	73,701,460.37
2. 本年增加金额	3,959,872.41	17,191,149.24	543,804.78	1,163,403.69	22,858,230.12
计提	3,959,872.41	17,191,149.24	543,804.78	1,163,403.69	22,858,230.12
3. 本年减少金额	--	496,871.76	748,260.60	161,282.97	1,406,415.33
处置或报废	--	496,871.76	748,260.60	161,282.97	1,406,415.33
4. 2017.12.31	16,890,444.78	67,906,971.97	2,356,812.79	7,999,045.62	95,153,275.16
三、减值准备					
1. 2017.01.01	--	--	--	--	--
2. 本年增加金额	--	--	--	--	--
3. 本年减少金额	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2017.12.31	128,656,488.45	140,445,082.57	672,888.48	3,991,131.91	273,765,591.41
2. 2017.01.01	64,499,917.75	100,496,474.24	1,150,003.76	2,752,038.73	168,898,434.48

续上表：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2016.01.01	77,430,490.12	130,404,564.73	3,598,347.37	9,110,180.61	220,543,582.83
2. 本年增加金额	--	22,162,324.00	169,000.00	1,123,739.02	23,455,063.02
购置	--	22,162,324.00	169,000.00	1,123,739.02	23,455,063.02
3. 本年减少金额	--	857,720.00	56,075.00	484,956.00	1,398,751.00
处置或报废	--	857,720.00	56,075.00	484,956.00	1,398,751.00
4. 2016.12.31	77,430,490.12	151,709,168.73	3,711,272.37	9,748,963.63	242,599,894.85
二、累计折旧					
1. 2016.01.01	8,971,286.01	39,005,819.94	1,989,014.65	6,185,468.99	56,151,589.59
2. 本年增加金额	3,959,286.36	12,833,079.56	626,646.96	1,281,863.53	18,700,876.41

计提	3,959,286.36	12,833,079.56	626,646.96	1,281,863.53	18,700,876.41
3.本年减少金额	--	626,205.01	54,393.00	470,407.62	1,151,005.63
处置或报废	--	626,205.01	54,393.00	470,407.62	1,151,005.63
4. 2016.12.31	12,930,572.37	51,212,694.49	2,561,268.61	6,996,924.90	73,701,460.37
三、减值准备					
1. 2016.01.01	--	--	--	--	--
2.本年增加金额	--	--	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--	--	--
4. 2016.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2016.12.31	64,499,917.75	100,496,474.24	1,150,003.76	2,752,038.73	168,898,434.48
2. 2016.01.01	68,459,204.11	91,398,744.79	1,609,332.72	2,924,711.62	164,391,993.24

说明：固定资产 2017 年 12 月 31 日账面价值比 2016 年 12 月 31 日账面价值增加 104,867,156.93 元，幅度为 62.09%，主要是公司向武汉合缘绿色生物股份有限公司购买其房产及设备所致。

(2) 截至各报告期末，公司无固定资产所有权受限制的情况。

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

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

(5) 截至各报告期末，公司未办妥产权证书的固定资产如下：

报告期	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2019 年 06 月 30 日	华中农大厂区房产	3,090,649.52	非自有土地，无法办理
2018 年 12 月 31 日	华中农大厂区房产	3,319,897.11	非自有土地，无法办理
2017 年 12 月 31 日	华中农大厂区房产	3,778,391.84	非自有土地，无法办理
2016 年 12 月 31 日	华中农大厂区房产	4,236,886.58	非自有土地，无法办理

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房工程	58,758,359.88	--	58,758,359.88	26,341,757.29	--	26,341,757.29

其他零星工程	3,405,400.00	--	3,405,400.00	720,000.00	--	720,000.00
合计	62,163,759.88	--	62,163,759.88	27,061,757.29	--	27,061,757.29

续上表：

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房工程	--	--	--	--	--	--
其他零星工程	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2019.06.30
动物生物制 品产业化建 设项目一期	26,341,757.29	32,416,602.59	--	--	--	--	--	58,758,359.88

续上表：

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

重要在建工程项目变动情况（续）：

截至2019年6月30日：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
动物生物制品产业 化建设项目一期	317,380,000.00	31.12	31.12	自有

截至2018年12月31日：

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

说明：

① 在建工程 2019年6月30日余额比2018年12月31日余额增加35,102,002.59元，幅度为129.71%，主要是公司厂房工程施工进度增加所致。

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

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2019.01.01	31,435,856.00	425,460.00	5,000,000.00	36,861,316.00
2. 本期增加金额	--	--	--	--
购置	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2019.06.30	31,435,856.00	425,460.00	5,000,000.00	36,861,316.00
二、累计摊销				
1. 2019.01.01	3,386,769.43	255,276.00	633,333.33	4,275,378.76
2. 本期增加金额	334,964.46	21,273.00	500,000.00	856,237.46
计提	334,964.46	21,273.00	500,000.00	856,237.46
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2019.06.30	3,721,733.89	276,549.00	1,133,333.33	5,131,616.22
三、减值准备				
1. 2019.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2019.06.30	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2019.06.30	27,714,122.11	148,911.00	3,866,666.67	31,729,699.78
2. 2019.01.01	28,049,086.57	170,184.00	4,366,666.67	32,585,937.24

续上表：

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018.01.01	31,435,856.00	425,460.00	1,500,000.00	33,361,316.00
2. 本年增加金额	--	--	3,500,000.00	3,500,000.00
购置	--	--	3,500,000.00	3,500,000.00
3. 本年减少金额	--	--	--	--

处置	--	--	--	--
4. 2018.12.31	31,435,856.00	425,460.00	5,000,000.00	36,861,316.00
二、累计摊销				
1. 2018.01.01	2,716,840.51	212,730.00	100,000.00	3,029,570.51
2.本年增加金额	669,928.92	42,546.00	533,333.33	1,245,808.25
计提	669,928.92	42,546.00	533,333.33	1,245,808.25
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2018.12.31	3,386,769.43	255,276.00	633,333.33	4,275,378.76
三、减值准备				
1. 2018.01.01	--	--	--	--
2.本年增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2018.12.31	28,049,086.57	170,184.00	4,366,666.67	32,585,937.24
2. 2018.01.01	28,719,015.49	212,730.00	1,400,000.00	30,331,745.49

续上表：

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

1. 2017.01.01	--	--	--	--
2.本年增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2017.12.31	28,719,015.49	212,730.00	1,400,000.00	30,331,745.49
2. 2017.01.01	18,732,133.53	255,276.00	--	18,987,409.53

续上表：

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2016.01.01	21,008,000.00	425,460.00	--	21,433,460.00
2.本年增加金额	--	--	--	--
购置	--	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2016.12.31	21,008,000.00	425,460.00	--	21,433,460.00
二、累计摊销				
1. 2016.01.01	1,855,706.51	127,638.00	--	1,983,344.51
2.本年增加金额	420,159.96	42,546.00	--	462,705.96
计提	420,159.96	42,546.00	--	462,705.96
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2016.12.31	2,275,866.47	170,184.00	-	2,446,050.47
三、减值准备				
1. 2016.01.01	--	--	--	--
2.本年增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3.本年减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
4. 2016.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2016.12.31	18,732,133.53	255,276.00	--	18,987,409.53
2. 2016.01.01	19,152,293.49	297,822.00	--	19,450,115.49

说明：

① 无形资产2017年12月31日账面价值比2016年12月31日账面价值增加11,344,335.96元，幅度为59.75%，主要是公司2017年购买土地使用权所致。

② 截至各报告期末，公司无无形资产所有权受限制的情况。

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

④ 报告期内，公司无通过内部研发形成的无形资产。

⑤ 报告期内，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、长期待摊费用

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

续上表:

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

续上表:

项 目	2016.01.01	本年增加	本年减少		2016.12.31
			本年摊销	其他减少	
租赁费	44,510.66	141,160.04	134,590.42	--	51,080.28
装修费	114,389.00	--	47,333.28	--	67,055.72
合 计	158,899.66	141,160.04	181,923.70	--	118,136.00

说明:长期待摊费用2018年12月31日余额比2017年12月31日余额减少79,660.19元,幅度为100%,主要是公司本期装修款摊销完毕所致;长期待摊费用2017年12月31日余额比2016年12月31日余额减少38,475.81元,幅度为32.57%,主要是公司厂房装修款摊销所致。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	6,196,767.88	929,515.18	6,694,794.65	1,004,219.20
计提的商业折扣	28,905,530.57	4,335,829.59	41,737,412.19	6,260,611.83
政府补助递延收益	13,983,575.73	2,097,536.36	9,208,984.35	1,381,347.65
合 计	49,085,874.18	7,362,881.13	57,641,191.19	8,646,178.68

续上表:

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	3,811,168.79	571,675.32	2,489,079.19	373,361.88
计提的商业折扣	30,077,220.74	4,511,583.11	18,514,736.61	2,777,210.49
政府补助递延收益	6,126,636.94	918,995.54	3,031,484.13	454,722.62
合 计	40,015,026.47	6,002,253.97	24,035,299.93	3,605,294.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	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
递延所得税负债:				
固定资产加速折旧	27,337,368.93	4,100,605.34	21,567,523.43	3,235,128.51

续上表:

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
递延所得税负债:				
固定资产加速折旧	8,667,955.53	1,300,193.33	6,103,299.53	915,494.93

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
因计提资产减值准备形成可抵扣暂时性差异	157,693.78	61,908.23	65,738.24	29,943.47
可抵扣亏损	2,863,473.62	3,270,593.38	810,554.05	830,016.59

合 计	3,021,167.40	3,332,501.61	876,292.29	859,960.06
------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
2019年	--	--	--	--
2020年	403,434.29	810,554.05	810,554.05	830,016.59
2021年	--	--	--	--
2022年	--	--	--	--
2023年	2,460,039.33	2,460,039.33	--	--
合 计	2,863,473.62	3,270,593.38	810,554.05	830,016.59

说明：递延所得税资产 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 2,643,924.71 元，幅度为 44.05%；2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 2,396,958.98 元，幅度为 66.48%，主要是公司规模扩大，计提但不得当期税前扣除的商业折扣增加所致。

递延所得税负债 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 1,934,935.18 元，幅度为 148.82%；2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 384,698.40 元，幅度为 42.02%，主要是公司固定资产加速折旧增加所致。

15、其他非流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付长期资产款项	40,874,448.27	6,739,074.93	8,668,284.50	16,730,024.00

说明：其他非流动资产 2019 年 6 月 30 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 34,135,373.34 元，幅度为 506.53%，主要是公司预付的设备款增加所致；2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额减少 8,061,739.50 元，幅度为 48.19%，主要是公司预付的设备款 2017 年度收货后转入固定资产所致。

16、应付票据

种 类	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	--	--	2,550,000.00	--

说明：

① 应付票据 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 2,550,000.00 元，主要是公司采用票据结算采购款的情况增加所致。

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

③ 各报告期末，不存在逾期未支付的应付票据。

17、应付账款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	55,970,953.65	40,864,544.99	38,712,670.78	27,259,599.14

说明：

① 应付账款 2019 年 6 月 30 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 15,106,408.66 元，幅度为 36.97%，主要是材料采购赊销增加所致。应付账款 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 11,453,071.64 元，幅度为 42.01%，主要是 2017 年度公司规模扩大，材料采购增加导致应付款增加。

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

③ 各报告期末，应付账款余额中没有账龄超过 1 年的大额应付账款。

18、预收款项

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	16,620,677.36	18,952,047.87	19,307,776.86	39,507,709.56

说明：

① 预收款项 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额减少 20,199,932.70 元，幅度为 51.13%，主要是公司于 2016 年年末发布新产品，且 2017 年春节时间较早，部分客户为确保疫苗供应，预先支付货款增加所致。

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

③ 各报告期末，预收款项余额中没有账龄超过 1 年的大额预收款项。

19、应付职工薪酬

（1）2019 年 1-6 月

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	43,362,090.14	31,726,330.88	66,985,254.64	8,103,166.38
离职后福利-设定提存计划	--	2,643,069.12	2,643,069.12	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	43,362,090.14	34,369,400.00	69,628,323.76	8,103,166.38

① 短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	43,330,488.14	27,771,798.08	63,032,966.84	8,069,319.38
职工福利费	--	1,169,970.37	1,169,970.37	--

社会保险费	--	1,320,099.43	1,320,099.43	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,145,019.63	1,145,019.63	--
2. 工伤保险费	--	75,127.60	75,127.60	--
3. 生育保险费	--	99,952.20	99,952.20	--
住房公积金	--	1,436,838.00	1,436,838.00	--
工会经费和职工教育经费	31,602.00	27,625.00	25,380.00	33,847.00
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计		43,362,090.14	31,726,330.88	66,985,254.64
				8,103,166.38

② 设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	2,544,223.56	2,544,223.56	--
2. 失业保险费	--	98,845.56	98,845.56	--
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	--	2,643,069.12	2,643,069.12	--

(2) 2018年

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

① 短期薪酬

项 目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	31,099,562.65	101,655,540.94	89,424,615.45	43,330,488.14
职工福利费	--	4,082,610.17	4,082,610.17	--
社会保险费	--	2,641,606.60	2,641,606.60	--
其中：1. 医疗保险费	--	2,192,259.85	2,192,259.85	--
2. 工伤保险费	--	257,517.06	257,517.06	--
3. 生育保险费	--	191,829.69	191,829.69	--

住房公积金	--	2,641,856.00	2,641,856.00	--
工会经费和职工教育经费	27,827.00	169,237.95	165,462.95	31,602.00
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计		31,127,389.65	111,190,851.66	98,956,151.17
				43,362,090.14

② 设定提存计划

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

(3) 2017年

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

① 短期薪酬

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

非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	18,674,860.32	84,307,412.74	71,854,883.41	31,127,389.65

② 设定提存计划

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

(4) 2016年

项 目	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31
短期薪酬	14,796,719.10	53,302,936.99	49,424,795.77	18,674,860.32
离职后福利-设定提存计划	--	3,918,069.91	3,918,069.91	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	14,796,719.10	57,221,006.90	53,342,865.68	18,674,860.32

① 短期薪酬

项 目	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	14,776,517.10	48,718,163.60	44,843,967.38	18,650,713.32
职工福利费	--	1,606,150.63	1,606,150.63	--
社会保险费	--	1,617,552.36	1,617,552.36	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,335,996.77	1,335,996.77	--
2. 工伤保险费	--	165,402.41	165,402.41	--
3. 生育保险费	--	116,153.18	116,153.18	--
住房公积金	--	1,252,865.40	1,252,865.40	--
工会经费和职工教育经费	20,202.00	108,205.00	104,260.00	24,147.00
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	14,796,719.10	53,302,936.99	49,424,795.77	18,674,860.32

② 设定提存计划

项 目	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	3,727,529.38	3,727,529.38	--
2. 失业保险费	--	190,540.53	190,540.53	--
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	--	3,918,069.91	3,918,069.91	--

说明：应付职工薪酬 2019 年 6 月 30 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额减少 35,258,923.76 元，幅度为 81.31%，主要是公司发放 2018 年度奖金所致；应付职工薪酬 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 12,234,700.49 元，幅度为 39.31%，2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 12,452,529.33 元，幅度为 66.68%，主要是公司业绩增长使得应付奖金增加所致。

20、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	1,600,009.75	2,414,054.74
城市维护建设税	112,359.29	163,097.46
企业所得税	17,421,642.91	50,995,252.53
教育费附加、地方教育附加	72,230.97	104,821.80
个人所得税	126,598.34	86,034,236.79
土地使用税	28,853.15	72,132.88
房产税	301,975.83	171,510.94
印花税及其他	--	240,575.76
合 计	19,663,670.24	140,195,682.90

续上表：

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,577,047.29	1,084,716.43
城市维护建设税	107,508.97	71,368.60
企业所得税	43,887,901.59	17,046,058.61
教育费附加、地方教育附加	68,983.05	45,746.70
个人所得税	258,981.27	101,486.72
土地使用税	52,591.21	52,591.21
房产税	157,096.53	157,096.53
印花税及其他	208,285.00	128,423.89
合 计	46,318,394.91	18,687,488.69

说明：应交税费 2019 年 6 月 30 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额减少 120,532,012.66 元，

幅度为 85.97%，主要是缴纳 2018 年度公司代扣个人所得税和企业所得税所致；应交税费 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 93,877,287.99 元，幅度为 202.68%，主要是 2018 年度公司代扣未缴的股东分红个人所得税增加所致；应交税费 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 27,630,906.22 元，幅度为 147.86%，主要是 2017 年度公司业绩增长计提的企业所得税增加所致。

21、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	--	--	--	--
应付股利	--	--	23,031,840.63	10,277,317.01
其他应付款	50,253,435.23	66,263,353.34	56,996,435.85	27,357,467.49
合 计	50,253,435.23	66,263,353.34	80,028,276.48	37,634,784.50

(1) 应付股利

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付普通股股利	--	--	23,031,840.63	10,277,317.01

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
计提商业折扣	28,905,530.57	41,737,412.19	30,077,220.74	18,514,736.61
服务类应付款	128,511.13	2,161,869.02	41,306.84	80,500.00
保证金及押金	2,418,638.50	1,951,438.50	940,943.50	475,057.00
往来款	11,384,328.70	11,071,823.48	15,452,879.63	300,000.00
预计费用	7,416,426.33	9,340,810.15	10,484,085.14	7,987,173.88
合 计	50,253,435.23	66,263,353.34	56,996,435.85	27,357,467.49

说明：

① 其他应付款 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 29,638,968.36 元，幅度为 108.34%，主要是 2017 年度计提的商业折扣和尚未支付往来款增加所致。

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

③ 各报告期末，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

22、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
政府补助	40,640,471.82	5,127,715.15	1,329,494.85	44,438,692.12	政府拨入

续上表：

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

续上表：

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

续上表：

项目	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	34,179,669.02	4,451,000.00	2,304,200.82	36,326,468.20	政府拨入

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

23、股本（单位：万股）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股份总数	36,000	--	--	36,000

续上表：

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

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

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

续上表：

项目	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31
股份总数	7,500	--	--	7,500

24、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
2016.01.01	67,807,189.25	--	67,807,189.25
本年增加	--	--	--
本年减少	--	--	--
2016.12.31	67,807,189.25	--	67,807,189.25
本年增加	--	--	--

本年减少	--	--	--
2017.12.31	67,807,189.25	--	67,807,189.25
本年增加	--	--	--
本年减少	714,660.21	--	714,660.21
2018.12.31	67,092,529.04	--	67,092,529.04
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2019.06.30	67,092,529.04	--	67,092,529.04

说明：2018年度股本溢价的减少原因详见“附注七、在其他主体中的权益”。

25、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2016.01.01	13,284,063.20	--	13,284,063.20
本年增加	18,613,473.67	--	18,613,473.67
本年减少	--	--	--
2016.12.31	31,897,536.87	--	31,897,536.87
本年增加	32,033,204.04	--	32,033,204.04
本年减少	--	--	--
2017.12.31	63,930,740.91	--	63,930,740.91
本期增加	39,138,727.92	--	39,138,727.92
本期减少	--	--	--
2018.12.31	103,069,468.83	--	103,069,468.83
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2019.06.30	103,069,468.83	--	103,069,468.83

说明：2016至2018年均按母公司实现的年度净利润的10%提取法定盈余公积。

26、未分配利润

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前 上年年末未分配利润	346,176,838.57	466,346,197.49	238,061,246.51	90,517,004.02
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	--	--	--
调整后 年初未分配利润	346,176,838.57	466,346,197.49	238,061,246.51	90,517,004.02
加：本年归属于母公司所有者的 净利润	154,813,134.13	388,969,369.00	320,318,155.02	186,157,716.16

减：提取法定盈余公积	--	39,138,727.92	32,033,204.04	18,613,473.67
应付普通股股利	--	185,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
转作股本的普通股股利	--	285,000,000.00	--	--
年末未分配利润		500,989,972.70	346,176,838.57	466,346,197.49
			238,061,246.51	

说明：

① 2019年3月2日，公司第二届董事会第五次会议决议通过《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》，同意公司在首次公开发行人民币普通股之日前的滚存未分配利润由首次公开发行后的新老股东按其所持股份比例共同享有。

② 根据2018年9月13日召开的公司2018年第一次临时股东大会会议通过《关于公司以未分配利润转增股本的议案》，同意公司以2018年3月31日总股本7,500万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股转增38股，共计转增28,500万股。

③ 根据2018年6月28日召开的公司2017年度股东大会决议通过《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，同意公司以2017年12月31日总股本7,500万股为基数，向全体股东派发现金股利共计185,000,000元（含税）。

④ 根据2017年5月11日召开的公司2016年度股东大会决议通过《关于公司2016年度利润分配预案的议案》，同意公司以2016年12月31日总股本7,500万股为基数，向全体股东派发现金股利共计60,000,000元（含税）。

⑤ 根据2016年3月21日召开的公司2015年度股东大会决议通过《关于公司2015年度利润分配预案的议案》，同意公司以2015年12月31日总股本7,500万股为基数，向全体股东派发现金股利共计20,000,000元（含税）。

27、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,797,341.28	50,566,062.39	730,074,000.34	111,078,560.82
其他业务	2,910,246.33	1,055,970.99	5,226,094.06	3,446,093.41
合 计	286,707,587.61	51,622,033.38	735,300,094.40	114,524,654.23

续上表：

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	624,844,652.65	95,325,261.41	364,996,226.88	79,491,818.37
其他业务	7,990,284.07	2,955,558.84	25,401,418.50	2,476,865.16
合 计	632,834,936.72	98,280,820.25	390,397,645.38	81,968,683.53

说明：营业收入2017年度发生额比2016年度发生额增加242,437,291.34元，幅度为62.10%，主要是2017年度公司业务规模扩大所致。

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
兽用药品制造行业	283,797,341.28	50,566,062.39	730,074,000.34	111,078,560.82	624,844,652.65	95,325,261.41	364,996,226.88	79,491,818.37

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	2019年1-6月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
猪用疫苗	275,253,457.54	45,764,862.63	704,618,257.96	100,773,726.31
禽用疫苗	7,749,522.90	3,685,553.62	12,200,047.05	6,245,083.59
其他产品	794,360.84	1,115,646.14	13,255,695.33	4,059,750.92
合计	283,797,341.28	50,566,062.39	730,074,000.34	111,078,560.82

续上表：

行业名称	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
猪用疫苗	602,559,304.16	87,067,974.46	344,971,983.64	72,094,132.26
禽用疫苗	7,153,648.25	4,394,684.64	5,393,479.16	4,249,736.07
其他产品	15,131,700.24	3,862,602.31	14,630,764.08	3,147,950.04
合计	624,844,652.65	95,325,261.41	364,996,226.88	79,491,818.37

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年1-6月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	78,630,903.79	14,847,331.31	220,975,242.27	33,957,288.92
华东	68,404,395.51	12,272,879.22	198,414,688.13	28,293,388.07
华南	48,997,246.84	9,329,781.44	148,729,171.97	24,341,570.63
华北	26,619,204.94	4,329,789.65	66,999,532.58	9,353,245.61
西南	35,717,868.24	5,365,822.20	53,029,872.27	7,618,720.10
东北	17,009,239.89	2,855,476.57	24,088,502.93	4,760,619.02
西北	8,418,482.07	1,564,982.00	17,836,990.19	2,753,728.47
合计	283,797,341.28	50,566,062.39	730,074,000.34	111,078,560.82

续上表：

地区名称	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	207,103,625.56	32,693,362.44	110,367,251.77	26,529,306.44
华东	162,057,361.86	23,120,870.82	108,404,564.54	21,953,314.18
华南	131,785,026.15	20,006,342.56	78,421,098.74	16,404,429.10
华北	46,102,019.55	7,073,337.89	22,279,624.95	4,816,326.61
西南	37,170,385.56	5,512,465.66	21,812,952.42	4,329,080.40
东北	23,632,796.64	4,224,185.58	13,689,354.85	3,365,741.63
西北	16,993,437.33	2,694,696.46	10,021,379.61	2,093,620.01
合计	624,844,652.65	95,325,261.41	364,996,226.88	79,491,818.37

28、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	583,477.59	1,626,252.30	1,348,503.67	774,851.49
教育费附加、地方教育附加	374,990.95	1,044,964.46	866,202.17	513,704.13
房产税、土地使用税	560,022.09	1,089,890.97	838,751.36	629,063.42
印花税	1,305.24	240,615.76	244,469.70	128,661.63
合计	1,519,795.87	4,001,723.49	3,297,926.90	2,046,280.67

说明：税金及附加2017年度发生额比2016年度发生额增加1,251,646.23元，幅度为61.17%，主要原因是公司业务规模扩大，业绩增长导致应交的各项附加税费增加。

29、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	13,336,476.98	56,806,106.11	37,426,235.16	23,435,287.99
差旅费	8,003,017.37	17,594,698.47	14,660,767.19	12,762,130.17
市场推广费	5,864,590.51	17,969,548.14	17,459,802.40	10,566,526.17
运输费用	3,131,733.10	8,196,419.62	6,458,380.82	4,459,621.35
业务招待费	1,667,926.08	4,053,752.29	2,431,716.63	1,345,436.10
广告宣传费	1,449,701.47	2,894,898.36	1,975,334.15	2,285,937.47
会务费	983,462.00	1,180,806.00	1,325,490.00	496,660.00
物料消耗	553,306.39	1,579,626.86	2,025,439.29	557,017.81
办公费	654,071.66	1,051,479.99	1,275,270.70	1,768,144.34
固定资产折旧	60,530.57	120,128.05	36,140.55	26,473.89
其他费用	279,209.48	1,258,031.86	1,061,804.76	575,693.99
合计	35,984,025.61	112,705,495.75	86,136,381.65	58,278,929.28

说明：销售费用2018年度发生额比2017年度发生额增加26,569,114.10元，幅度为30.85%；2017年度发生额比2016年度发生额增加27,857,452.37元，幅度为47.80%，主要原因是公司业务规模扩大，业绩增长导致销售人员薪酬增加。

30、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,394,296.38	16,570,000.37	14,946,084.87	8,750,325.73
固定资产折旧	4,570,477.45	9,205,081.80	2,055,127.88	2,292,227.89
无形资产摊销	856,237.46	1,245,808.25	583,520.04	462,705.96
业务招待费	323,701.44	882,080.60	887,713.72	325,164.93
办公费	706,878.77	2,283,887.33	1,584,956.50	922,768.81
差旅费	735,272.98	1,383,576.53	1,730,487.49	1,252,272.21
会务费	51,711.00	581,958.88	371,878.79	132,233.00
维修费	971,562.79	7,373,440.82	4,775,989.84	899,809.32
中介机构服务费	1,782,800.00	2,887,096.00	2,204,353.00	680,000.00
税费	--	--	--	209,687.84
物业水电费	367,437.07	741,406.06	732,247.67	493,361.04
其他费用	2,450,875.98	2,026,964.68	1,061,986.27	1,075,828.82
合 计	16,211,251.32	45,181,301.32	30,934,346.07	17,496,385.55

说明：管理费用2018年度发生额比2017年度发生额增加14,246,955.25元，幅度为46.06%；管理费用2017年度发生额比2016年度发生额增加13,437,960.52元，幅度为76.80%，主要原因是公司业务规模扩大，业绩增长导致人员薪酬、费用增加所致。

31、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
材料费	17,245,449.02	25,060,275.62	19,145,085.29	11,311,270.05
职工薪酬	6,751,061.82	14,783,831.63	10,676,644.77	5,948,669.72
折旧费	2,424,622.62	3,476,639.56	3,220,329.78	2,956,079.05
委托开发费	300,000.00	2,450,000.00	19,200,479.63	300,000.00
设备费	282,668.00	711,218.33	144,898.58	191,249.00
动力费	282,834.44	651,045.85	771,689.23	660,957.04
差旅费	121,404.63	117,533.27	105,212.28	30,756.50
其他	198,321.15	394,412.26	175,435.20	151,865.66
合 计	27,606,361.68	47,644,956.52	53,439,774.76	21,550,847.02

说明：研发费用2017年度发生额比2016年度发生额增加31,888,927.74元，幅度为147.97%，主要是公司加大研发投入以及根据与华中农业大学签订的协议计提技术补偿费所致。

32、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	--	--	--	24,383.33
减：利息收入	1,277,261.68	797,821.48	5,211,069.17	463,917.72
手续费支出	16,994.33	27,793.99	29,606.21	25,265.44
合 计	-1,260,267.35	-770,027.49	-5,181,462.96	-414,268.95

说明：财务费用 2018 年度发生额比 2017 年度发生额增加 4,411,435.47 元，幅度为 85.14%，主要是公司利息收入减少所致；财务费用 2017 年度发生额比 2016 年度发生额减少 4,767,194.01 元，幅度为 1,150.75%，主要是公司利息收入增加所致。

33、其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	是否计入当期非经常性
政府补助	11,117,807.50	17,254,206.27	6,581,077.95	--	是

说明：

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

(2) 政府补助的具体信息，详见附注“十三、2、政府补助”。

34、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
银行理财产品投资收益	12,429,671.00	25,769,415.89	6,449,356.85	1,409,352.74

说明：投资收益 2018 年度发生额比 2017 年度发生额增加 19,320,059.04 元，幅度为 299.57%；投资收益 2017 年度发生额比 2016 年度发生额增加 5,040,004.11 元，幅度为 357.61%，主要是公司购买的理财产品增加投资收益所致。

35、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收票据坏账损失	-365,364.81	---	---	---
应收账款坏账损失	429,885.58	---	---	---
其他应收款坏账损失	37,984.83	---	---	---
合 计	102,505.60	---	---	---

36、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	---	2,067,285.77	2,076,947.66	650,530.55

存货跌价损失	550,318.08	1,067,067.32	334,811.47	81,203.26
合 计	550,318.08	3,134,353.09	2,411,759.13	731,733.81

说明：资产减值损失 2017 年度发生额比 2016 年度发生额增加 1,680,025.32 元，幅度为 229.60%，主要原因是应收账款计提坏账准备、存货计提跌价准备增加所致。

37、资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	是否计入当期非经常性损益
固定资产处置利得 (损失以“-”填列)	--	--	--	-208,253.77	是

说明：资产处置收益 2017 年度发生额比 2016 年度发生额增加 208,253.77 元，幅度为 100.00%，主要是公司 2017 年度无资产处置损失所致。

38、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	是否计入当期非经常性损益
政府补助	--	--	--	6,204,279.58	是
其他	49,766.78	3,149.55	11,420.30	2,358.49	是
合 计	49,766.78	3,149.55	11,420.30	6,206,638.07	

说明：

(1) 营业外收入 2018 年度发生额比 2017 年度发生额减少 8,270.75 元，幅度为 72.42%，主要是 2018 年度废品收入减少所致；营业外收入 2017 年度发生额比 2016 年度发生额减少 6,195,217.77 元，幅度为 99.82%，主要是自 2017 年度起将与公司日常活动相关的政府补助计入其他收益所致。

(2) 政府补助的具体信息，详见附注“十三、2、政府补助”。

39、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	是否计入当期非经常性损益
固定资产报废损失	264.00	103,686.17	209,508.68	36,226.60	是
赔偿款	--	--	--	310,000.00	是
捐赠支出	20,000.00	--	--	3,000.00	是
其他支出	10,795.01	1,072.66	9,865.03	3,143.29	是
合 计	31,059.01	104,758.83	219,373.71	352,369.89	

说明：营业外支出 2018 年度发生额比 2017 年度减少 114,614.88 元，幅度为 52.25%，主要是固定资产报废支出减少所致；营业外支出 2017 年度发生额比 2016 年度减少 132,996.18 元，幅度为 37.74%，主要是 2017 年度赔偿款减少所致。

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,975,841.18	63,595,252.53	58,037,928.76	29,002,152.07
递延所得税费用	2,148,774.38	-708,989.53	-2,012,260.58	624,705.06
合 计	23,124,615.56	62,886,263.00	56,025,668.18	29,626,857.13

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	177,937,749.69	451,799,650.37	376,337,872.31	215,794,421.62
按适用税率计算的所得税费用	26,690,662.45	67,769,947.56	56,450,680.85	32,369,163.24
某些子公司适用不同税率的影响	28,226.57	-247,389.18	-1,983.63	3,282.78
对以前期间当期所得税的调整	-645,801.73	--	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	-21,079.35	-874,397.11	-336,973.91	-2,063,569.43
不可抵扣的成本、费用和损失	127,471.92	748,529.56	2,427,431.85	531,370.83
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-101,779.94	--	-4,865.63	-19,470.32
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	23,946.39	614,052.33	8,948.69	6,506.53
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,977,030.75	-5,124,480.16	-2,517,570.04	-1,200,426.50
其他	--	--	--	--
所得税费用	23,124,615.56	62,886,263.00	56,025,668.18	29,626,857.13

说明：所得税费用 2017 年发生额比 2016 年发生额增加 26,398,811.05 元，幅度为 89.10%，主要是 2017 年度公司业绩增长导致应缴纳的所得税费用大幅增加。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收财政补贴	14,916,027.80	18,379,295.12	9,769,992.72	8,351,078.76
利息收入	1,277,261.68	797,821.48	5,211,069.17	463,917.72
收到的往来款	--	1,970,075.93	482,517.26	1,684,142.91
其他	43,486.98	3,149.55	11,420.30	2,358.49
合 计	16,236,776.46	21,150,342.08	15,474,999.45	10,501,497.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
付现的期间费用	34,464,485.74	108,590,890.09	82,295,040.67	51,810,064.73
其他	6,076,883.39	15,001,072.66	9,865.03	316,143.29
合 计	40,541,369.13	123,591,962.75	82,304,905.70	52,126,208.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
华中农大老厂资产移交款	--	11,683,277.69	--	--

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回的银行保证金	--	2,549,967.90	--	--

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付的银行保证金	--	--	2,550,004.50	6,001.70
支付收购子公司少数股东股权款	--	987,696.80	--	--
合 计	--	987,696.80	2,550,004.50	6,001.70

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	154,813,134.13	388,913,387.37	320,312,204.13	186,167,564.49
加：资产减值准备	550,318.08	3,134,353.09	2,411,759.13	731,733.81
信用减值损失	102,505.60	--	--	--
固定资产折旧	17,598,088.46	33,457,765.46	22,858,230.12	18,700,876.41
无形资产摊销	856,237.46	1,245,808.25	583,520.04	462,705.96
长期待摊费用摊销	--	162,895.19	199,177.57	181,923.70
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）	--	--	--	208,253.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	264.00	103,686.17	209,508.68	36,226.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--	--	24,383.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,429,671.00	-25,769,415.89	-6,449,356.85	-1,409,352.74

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,283,297.55	-2,643,924.71	-2,396,958.98	-56,502.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	865,476.83	1,934,935.18	384,698.40	681,207.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,519,447.32	-11,885,042.44	-31,443,337.62	-3,466,548.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,308,970.31	-38,607,619.60	-51,732,692.87	-18,748,165.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,977,823.94	1,787,925.07	82,675,094.42	37,178,479.10
其他		--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	76,872,304.18	351,834,753.14	337,611,846.17	220,692,785.46

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本		--	--	--
一年内到期的可转换公司债券		--	--	--
融资租入固定资产		--	--	--

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	639,623,977.84	610,629,981.73	56,481,340.39	268,329,497.74
减：现金的期初余额	610,629,981.73	56,481,340.39	268,329,497.74	78,872,157.52
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	28,993,996.11	554,148,641.34	-211,848,157.35	189,457,340.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	639,623,977.84	610,629,981.73	56,481,340.39	268,329,497.74
其中：库存现金	--	63.19	63.19	9,817.59
可随时用于支付的银行存款	639,623,977.84	610,629,918.54	56,481,277.20	268,319,680.15
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	639,623,977.84	610,629,981.73	56,481,340.39	268,329,497.74

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	受限原因
货币资金	6,038.30	6,038.30	2,556,006.20	6,001.70	票据保证金、保函保证金

六、合并范围的变动**1、非同一控制下企业合并**

报告期内，未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内，未发生反向购买业务。

4、处置子公司

报告期内，未发生处置子公司情况。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，无新设立的子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

（2）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

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

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

2、在联营企业中的权益

武汉博农科生物制品研发有限公司成立于2009年3月，由公司与武汉中博生物股份有

限公司、武汉华中农大资产经营有限公司共同出资成立，注册资本为 1,000 万元。其中，公司持有 24%的股权、武汉中博生物股份有限公司持有 51%的股权、武汉华中农大资产经营有限公司持有 25%的股权。其于 2016 年 3 月办理了工商注销。

八、与金融工具相关的风险

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

（1）信用风险

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

（2）流动性风险

流动性风险：是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（3）市场风险

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

利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

汇率风险

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

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

公司的控股股东情况如下：

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
武汉华中农大资产经营有限公司	直接持有公司 21.67% 股份的股东
华中农业大学（“华中农大”）	通过武汉华中农大资产经营有限公司间接持有公司 21.67% 股份
湖北三湖畜牧有限公司	公司股东陈焕春、金梅林、何启盖、方六荣、吴斌控制的企业
武汉华裕新美菌业有限公司	武汉华中农大资产经营有限公司参股企业，本公司董事杨兵担任董事的企业
武汉市耕读茶叶科技开发有限公司	武汉华中农大资产经营有限公司参股企业，本公司董事杨兵担任董事的企业
中粮肉食投资有限公司	公司董事长陈焕春 2018 年 11 月 21 日前在其母公司中粮肉食控股有限公司担任独立董事
新希望六和股份有限公司	公司董事长陈焕春于 2019 年 6 月 6 日起担任其独立董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	--------	-----------	--------	--------	--------

武汉华裕新美菌业有限公司	其他零星采购	--	133,995.00	--	--
武汉市耕读茶叶科技开发有限公司	其他零星采购	6,638.00	15,464.00	--	--
湖北三湖畜牧有限公司	其他零星采购	--	--	--	139,500.00
华中农业大学	研发及其他费用	889,812.37	3,728,384.00	20,585,499.63	956,186.16
合 计		896,450.37	3,877,843.00	20,585,499.63	1,095,686.16

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

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
华中农业大学	产品收入	78,599.49	143,803.93	171,065.44	140,978.19
湖北三湖畜牧有限公司	产品收入	137,766.99	477,669.89	282,766.99	--
中粮肉食投资有限公司	产品收入	4,609,163.03	17,131,952.82	14,651,234.95	1,717,254.37
新希望六和股份有限公司	产品收入	3,101,730.19	2,629,368.98	563,723.30	169,339.81
合 计		7,927,259.70	20,382,795.62	15,668,790.68	2,027,572.37

(2) 关键管理人员薪酬

本公司2016年至2018年关键管理人员均为7人，2019年为6人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	1,449,200.00	9,064,275.00	8,624,007.33	4,972,924.09

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	比例%	账面余额	比例%
应收账款	湖北三湖畜牧有限公司	55,400.00	0.06	18,000.00	0.02
	华中农业大学	31,276.60	0.03	59,388.60	0.06
	中粮肉食投资有限公司	10,664,218.40	11.02	6,327,184.40	6.89
	新希望六和股份有限公司	1,734,370.00	1.79	434,764.00	0.48
应收账款小计		12,485,265.00	12.90	6,839,337.00	7.45

预付账款	华中农业大学	511,920.00	7.44	--	--
预付账款小计		511,920.00	7.44	--	--

续上表：

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	比例%	账面余额	比例%
应收账款	湖北三湖畜牧有限公司	18,000.00	0.03	41,241.50	0.12
	华中农业大学	94,362.60	0.14	94,365.60	0.27
	中粮肉食投资有限公司	4,953,724.00	7.59	1,077,792.00	3.13
	新希望六和股份有限公司	134,210.00	0.21	--	--
应收账款小计		5,200,296.60	7.97	1,213,399.10	3.52

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	比例%	账面余额	比例%
其他应付款	武汉华中农大资产经营有限公司	--	--	--	--
	陈焕春	--	--	--	--
	金梅林	--	--	--	--
	吴斌	--	--	--	--
	何启盖	--	--	--	--
	方六荣	--	--	--	--
	吴美洲	--	--	--	--
	叶长发	--	--	--	--
	华中农业大学	11,171,343.85	22.23	11,071,823.48	16.71
其他应付款小计		11,171,343.85	22.23	11,071,823.48	16.71

续上表：

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	比例%	账面余额	比例%
其他应付款	武汉华中农大资产经营有限公司	--	--	6,045,189.02	22.10
	陈焕春	5,734,596.15	10.06	1,010,564.79	3.69
	金梅林	3,250,579.28	5.70	805,390.80	2.94
	吴斌	3,016,946.32	5.29	805,390.80	2.94
	何启盖	3,016,946.32	5.29	805,390.80	2.94

方六荣	3,016,946.32	5.29	805,390.80	2.94
吴美洲	1,905,744.00	3.34	--	--
叶长发	1,833,742.72	3.22	--	--
华中农业大学	15,452,879.63	27.11	300,000.00	1.10
其他应付款小计	37,228,380.74	65.32	10,577,317.01	38.66

说明：2017年末和2016年末，应付武汉华中农大资产经营有限公司、陈焕春、金梅林、吴斌、何启盖、方六荣、吴美洲、叶长发的余额均为应付股利。

十、股份支付

报告期内，公司不存在股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 公司为建设动物生物制品产业化建设项目一期，2018年与中建三局第三建设工程有限责任公司签订了《武汉科前生物股份有限公司动物生物制品产业化建设项目土建工程施工合同》，合同金额为7,150万元；2019年3月与江苏扬子净化工程有限公司签订《武汉科前生物股份有限公司动物生物制品产业化建设项目净化装饰工程合同书》，合同金额为4,150.00万元。截至2019年6月30日，上述合同尚未履行完毕。

(2) 2019年3月，公司与北京科诺德技术装备有限公司签订了《设备及工艺管道安装合同》，合同金额为1,120.00万元；与黄山市中新生物科技有限公司签订了设备采购合同，合同金额为1,337.00万元。2019年4月，公司与张家港欧思瑞医疗科技有限公司签订了购置设备的合同，合同金额为2,049.00万元；与南京比瑞生物科技有限公司签订了购置设备的合同，合同金额为1,300.00万元。截至2019年6月30日，上述合同尚未履行完毕。

截至2019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

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018年12月28日，公司与华中农大签订《资产移交协议》，鉴于公司先后投资1,489.17万元建设了位于武汉市洪山区狮子山街1号（野芷湖北岸）的兽用生物制品生产车间，该生产车间已于2004年12月竣工，相关房产及配套设备（以下简称“标的资产”）自2005年6月开始至今一直由公司使用和维护，经双方友好协商，一致同意以2019年6月30日作为标的资产移交日，华中农大同意在移交日以现状接收标的资产，并且应在2018年12月31日前将公司为标的资产支付的建设费用1,489.17万元支付完毕。同日，公司与华中农大签订《资源使用补偿协议》，经双方友好协商，就公司长期使用《资产移交协议》约定的标的资产向华中农大支付资源使用费事宜达成协议，公司向华中农大支付标的资产自2005年6月至移交日的资源使用费共计320.84万元，并且应于2018年

12月31日前支付完毕上述资源使用费。上述款项已于2018年12月31日前支付完毕。截至2018年12月31日，标的资产尚未移交并在使用中，仍在固定资产中核算，账面净值为437.81万元。公司向华中农大收取的标的资产建设费用1,489.17万元减除公司向华中农大支付的资源使用费320.84万元的余额作为标的资产的移交款尚挂账于其他应付款，待移交标的资产后一并处理。

2019年4月24日，公司与华中农大签订《资产移交协议》之补充协议，鉴于公司预计无法在2019年6月30日前完成仍在使用的标的资产的搬迁工作，双方同意标的资产延期至2019年12月31日移交。公司将向华中农大支付2019年7月1日至2019年12月31日期间的资源使用费28.818万元。

截至2019年9月20日，除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

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

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,261,666.56	--	76,666.66	--	2,184,999.90	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品高技术产业化示范工程	财政拨款	7,538,889.02	--	255,555.56	--	7,283,333.46	其他收益	与资产相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗产业化	财政拨款	753,888.86	--	25,555.56	--	728,333.30	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒与动物疫苗高技术产业化	财政拨款	301,555.74	--	10,222.22	--	291,333.52	其他收益	与资产相关
土地补偿奖励	财政拨款	8,414,397.50	--	96,348.06	--	8,318,049.44	其他收益	与资产相关
动物用重要生物制品产业化	财政拨款	2,511,921.16	--	85,149.86	--	2,426,771.30	其他收益	与资产相关
供电工程电缆及施工费	财政拨款	1,398,205.11	--	147,179.48	--	1,251,025.63	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物	财政拨款	453,614.74	--	15,376.78	--	438,237.96	其他收益	与资产相关

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

疫苗高技术产业化（一期） 兽用疫苗及生物制品生产基地建设	财政拨款	8,250,963.52	--	279,693.68	--	7,971,269.84	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,046,292.56	--	69,365.84	--	1,976,926.72	其他收益	与资产相关
热力设备补贴款	财政拨款	1,983,277.05	--	208,766.00	--	1,774,511.05	其他收益	与资产相关
猪伪狂犬病净化技术与示范 畜禽主要细菌性疫病诊断制剂研发与产业化	财政拨款	125,800.00	104,100.00	--	--	229,900.00	其他收益	与收益相关
猪用重要病毒疫苗产业化	财政拨款	1,300,000.00	--	--	--	1,300,000.00	其他收益	与收益相关
猪用重要病毒疫苗产业化	财政拨款	3,300,000.00	--	--	--	3,300,000.00	其他收益	与收益相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化项目(一)	财政拨款	--	59,615.15	59,615.15	--	--	其他收益	与收益相关
动物疫苗车间及仓库改建工程	财政拨款	--	4,964,000.00	--	--	4,964,000.00	其他收益	与资产相关
合计		40,640,471.82	5,127,715.15	1,329,494.85	--	44,438,692.12		

续上表:

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,414,999.92	--	153,333.36	--	2,261,666.56	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品高技术产业化示范工程	财政拨款	8,050,000.10	--	511,111.08	--	7,538,889.02	其他收益	与资产相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗产业化	财政拨款	804,999.98	--	51,111.12	--	753,888.86	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒与动物疫苗高技术产业化	财政拨款	322,000.14	--	20,444.40	--	301,555.74	其他收益	与资产相关
土地补偿奖励	财政拨款	8,611,609.94	--	197,212.44	--	8,414,397.50	其他收益	与资产相关
动物用重要生物制品产业化	财政拨款	2,682,220.96	--	170,299.80	--	2,511,921.16	其他收益	与资产相关

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

供电工程电缆及施工费	财政拨款	1,692,564.15	--	294,359.04	--	1,398,205.11	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化（一期）	财政拨款	484,368.22	--	30,753.48	--	453,614.74	其他收益	与资产相关
兽用疫苗及生物制品生产基地建设	财政拨款	8,810,350.84	--	559,387.32	--	8,250,963.52	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,185,024.32	--	138,731.76	--	2,046,292.56	其他收益	与资产相关
热力设备补贴款	财政拨款	2,400,809.01	--	417,531.96	--	1,983,277.05	其他收益	与资产相关
猪伪狂犬病gE基因缺失灭活疫苗（HNX-12株）研究	财政拨款	906,677.62	--	906,677.62	--	--	其他收益	与收益相关
重大动物疫病防控关键技术研究	财政拨款	149,757.77	--	149,757.77	--	--	其他收益	与收益相关
猪伪狂犬病净化技术与示范	财政拨款	--	125,800.00	--	--	125,800.00	其他收益	与收益相关
畜禽主要细菌性疫病诊断制剂研发与产业化	财政拨款	--	1,300,000.00	--	--	1,300,000.00	其他收益	与收益相关
猪用重要病毒疫苗产业化	财政拨款	--	3,300,000.00	--	--	3,300,000.00	其他收益	与收益相关
合计		39,515,382.97	4,725,800.00	3,600,711.15	--	40,640,471.82		

续上表：

补助项目	种类	2017.01.01	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,568,333.28	--	153,333.36	--	2,414,999.92	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品高技术产业化示范工程	财政拨款	8,561,111.18	--	511,111.08	--	8,050,000.10	其他收益	与资产相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗产业化	财政拨款	856,111.10	--	51,111.12	--	804,999.98	其他收益	与资产相关
禽流感诊断试剂盒与动物疫苗高技术产业化	财政拨款	342,444.54	--	20,444.40	--	322,000.14	其他收益	与资产相关

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

续上表：

补助项目	种类	2016.01.01	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	2016.12.31	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗高技术产业化项目	财政拨款	2,721,666.64	--	153,333.36	--	2,568,333.28	营业外收入	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品高技术产业化示范工程	财政拨款	9,072,222.26	--	511,111.08	--	8,561,111.18	营业外收入	与资产相关
猪乙型脑炎活疫苗和副猪嗜血杆菌病灭活疫苗产业化	财政拨款	907,222.22	--	51,111.12	--	856,111.10	营业外收入	与资产相关
禽流感诊断试剂盒与动物疫苗高技术产业化	财政拨款	362,888.94	--	20,444.40	--	342,444.54	营业外收入	与资产相关
土地补偿奖励	财政拨款	9,006,034.82	--	197,212.44	--	8,808,822.38	营业外收入	与资产相关
动物用重要生物制品产业化	财政拨款	3,022,820.61	--	170,299.85	--	2,852,520.76	营业外收入	与资产相关

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

供电工程电缆及施工费	财政拨款	2,281,282.11	--	294,359.04	--	1,986,923.07	营业外收入	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化（一期）	财政拨款	545,875.30	--	30,753.48	--	515,121.82	营业外收入	与资产相关
兽用疫苗及生物制品生产基地建设	财政拨款	5,755,656.12	2,000,000.00	436,938.36	--	7,318,717.76	营业外收入	与资产相关
禽流感诊断试剂盒等产品与动物疫苗高技术产业化项目	财政拨款	--	2,370,000.00	46,243.92	--	2,323,756.08	营业外收入	与资产相关
重大动物疫病防控关键技术研究	财政拨款	504,000.00	81,000.00	392,393.77	--	192,606.23	营业外收入	与收益相关
合计		34,179,669.02	4,451,000.00	2,304,200.82	--	36,326,468.20		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019年1-6月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
代扣个税手续费返还	财政拨款	14,812.65	其他收益	与收益相关
2019生物产业专项资金	财政拨款	9,773,500.00	其他收益	与收益相关
合计		9,788,312.65		

续上表:

补助项目	种类	2018年年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
禽病诊断试剂生产工艺与产业化关键技术研究	财政拨款	59,500.00	其他收益	与收益相关
2017年度省级技术创新平台区级配套补贴	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
2017年度优秀制造业企业奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2017年湖北省双创战略团队经费补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
企业驰名商标奖励	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权奖励补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018年省级科技创新平台补贴	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
销售奖励及项目资金配套补贴	财政拨款	7,680,000.00	其他收益	与收益相关
2018年研发补贴	财政拨款	960,000.00	其他收益	与收益相关
财政科技保险补贴	财政拨款	279,080.00	其他收益	与收益相关
2016年研发补贴	财政拨款	1,634,200.00	其他收益	与收益相关
“3551光谷人才计划”补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
新兴产业和创新创业政策补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	147,100.00	其他收益	与收益相关
代扣个税手续费返还	财政拨款	153,805.12	其他收益	与收益相关

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	财政拨款	139,810.00	其他收益	与收益相关
合 计		13,653,495.12		

续上表：

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

续上表：

补助项目	种类	2016 年度计入 损益的金额	本年计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
博士后科研工作站建站资助	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
高新技术研发与产业化补贴资金	财政拨款	488,000.00	营业外收入	与收益相关
重大科技成果转化项目	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
项目研发以及生产补贴	财政拨款	1,500,000.00	营业外收入	与收益相关
优秀创新创业人才补助	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
高层次人才资助	财政拨款	105,000.00	营业外收入	与收益相关
禽病诊断试剂生产工艺与产业化关键技术研究	财政拨款	542,383.00	营业外收入	与收益相关
代扣个税手续费返还	财政拨款	149,695.76	营业外收入	与收益相关
知识产权奖励资助资金	财政拨款	15,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计		3,900,078.76		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	91,887,900.70	88,957,565.41	63,685,228.42	32,687,876.03

1至2年	2,567,743.53	1,860,121.90	436,689.20	339,398.81
2至3年	502,266.00	168,771.00	135,351.31	248,047.00
3至4年	187,251.31	79,676.31	104,170.00	113,795.50
4至5年	25,350.00	100,079.50	30,349.50	340,901.50
5年以上	76,049.49	56,540.00	34,900.00	276,582.00
小计	95,246,561.03	91,222,754.12	64,426,688.43	34,006,600.84
减：坏账准备	5,141,577.74	4,844,086.42	3,366,265.20	2,324,144.03
合计	90,104,983.29	86,378,667.70	61,060,423.23	31,682,456.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2019.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	95,246,561.03	100.00	5,141,577.74	5.40	90,104,983.29
其中：					
应收直销客户	91,411,381.63	95.97	4,902,692.74	5.36	86,508,688.89
应收经销客户	3,835,179.40	4.03	238,885.00	6.23	3,596,294.40
合计	95,246,561.03	100.00	5,141,577.74	5.40	90,104,983.29

续上表：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收直销客户

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	88,358,241.80	4,417,912.09	5.00

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	2,298,523.03	229,852.30	10.00
2至3年	501,866.00	100,373.20	20.00
3至4年	186,251.31	93,125.66	50.00
4至5年	25,350.00	20,280.00	80.00
5年以上	41,149.49	41,149.49	100.00
合 计	91,411,381.63	4,902,692.74	5.36

组合计提项目：应收经销客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	3,529,658.90	176,482.95	5.00
1至2年	269,220.50	26,922.05	10.00
2至3年	400.00	80.00	20.00
3至4年	1,000.00	500.00	50.00
4至5年	--	--	--
5年以上	34,900.00	34,900.00	100.00
合 计	3,835,179.40	238,885.00	6.23

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			净额
	金 额	坏账准备	计提比例%	

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	88,957,565.41	4,447,878.27	5.00	84,509,687.14
1至2年	1,860,121.90	186,012.19	10.00	1,674,109.71
2至3年	168,771.00	33,754.20	20.00	135,016.80
3至4年	79,676.31	39,838.16	50.00	39,838.15
4至5年	100,079.50	80,063.60	80.00	20,015.90
5年以上	56,540.00	56,540.00	100.00	--
合 计	91,222,754.12	4,844,086.42	5.31	86,378,667.70

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31			
-----	------------	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	34,006,600.84	100.00	2,324,144.03	6.83	31,682,456.81
其中：账龄组合	34,006,600.84	100.00	2,324,144.03	6.83	31,682,456.81
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	34,006,600.84	100.00	2,324,144.03	6.83	31,682,456.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	34,006,600.84	100.00	2,324,144.03	6.83	31,682,456.81

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			
	金额	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	32,687,876.03	1,634,393.80	5.00	31,053,482.23
1至2年	339,398.81	33,939.88	10.00	305,458.93
2至3年	248,047.00	49,609.40	20.00	198,437.60
3至4年	113,795.50	56,897.75	50.00	56,897.75
4至5年	340,901.50	272,721.20	80.00	68,180.30
5年以上	276,582.00	276,582.00	100.00	--
合计	34,006,600.84	2,324,144.03	6.83	31,682,456.81

说明：报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	4,844,086.42
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	4,844,086.42
本期计提	297,491.32
本期核销	--
2019.06.30	5,141,577.74

说明：本期计提坏账准备金额 297,491.32 元，无收回的坏账准备；2018 年度计提坏账准备金额 1,478,211.22 元，无收回的坏账准备；2017 年度计提坏账准备金额 2,014,792.67 元，无收回的坏账准备；2016 年度计提坏账准备金额 1,031,210.63 元，无收回的坏账准备。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

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

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2019.06.30	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	12,552,266.11	13.18	627,613.31
中粮肉食投资有限公司	关联方	10,664,218.40	11.20	537,290.92
广西扬翔股份有限公司	非关联方	7,752,074.12	8.14	387,603.71
四川德康农牧食品集团股份有限公司	非关联方	6,934,510.00	7.28	346,725.50
山西新大象养殖股份有限公司	非关联方	6,927,900.00	7.27	346,395.00
合计		44,830,968.63	47.07	2,245,628.44

续上表:

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
牧原食品股份有限公司	非关联方	12,124,590.00	13.29	606,229.50
宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	9,965,141.30	10.92	498,257.07
温氏食品集团股份有限公司	非关联方	7,406,021.00	8.12	383,602.55
中粮肉食投资有限公司	关联方	6,327,184.40	6.94	318,639.22
广西扬翔股份有限公司	非关联方	4,994,398.72	5.47	249,719.94
合计		40,817,335.42	44.74	2,056,448.28

续上表:

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
------	--------	------------	------------------	----------

牧原食品股份有限公司	非关联方	10,947,395.00	16.99	547,369.75
广西扬翔股份有限公司	非关联方	8,199,685.00	12.73	409,984.25
温氏食品集团股份有限公司	非关联方	8,133,620.00	12.62	408,334.75
中粮肉食投资有限公司	关联方	4,953,724.00	7.69	249,358.20
宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	4,702,335.36	7.30	235,116.77
合计		36,936,759.36	57.33	1,850,163.72

续上表:

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
温氏食品集团股份有限公司	非关联方	9,155,231.00	26.92	457,947.05
江西正邦科技股份有限公司	非关联方	4,242,047.37	12.47	212,102.37
牧原食品股份有限公司	非关联方	3,330,820.00	9.79	166,541.00
广西扬翔股份有限公司	非关联方	1,838,590.80	5.41	92,658.54
宜城市襄大农牧有限公司	非关联方	1,528,524.22	4.49	76,666.21
合计		20,095,213.39	59.09	1,005,915.17

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

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

2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		--	--	--
应收股利		--	--	--
其他应收款	2,989,774.10	2,715,487.12	778,689.57	714,071.71
合计	2,989,774.10	2,715,487.12	778,689.57	714,071.71

(1) 按账龄披露

账龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	1,929,656.16	2,452,445.83	601,710.04	509,764.36
1至2年	962,663.95	202,633.76	144,281.00	180,248.60
2至3年	86,489.00	104,799.00	61,000.00	67,770.00
3至4年	144,000.00	61,000.00	49,770.00	22,635.65
4至5年	45,060.00	44,770.00	17,635.65	10,190.00
5年以上	31,730.65	32,020.65	14,385.00	7,195.00
小计	3,199,599.76	2,897,669.24	888,781.69	797,803.61
减：坏账准备	209,825.66	182,182.12	110,092.12	83,731.90
合计	2,989,774.10	2,715,487.12	778,689.57	714,071.71

(2) 按款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	884,049.00	172,941.70	711,107.30	803,315.00	137,446.50	665,868.50
代垫款	315,550.76	36,883.96	278,666.80	489,026.88	44,469.25	444,557.63
应收关联方	2,000,000.00	--	2,000,000.00	1,605,327.36	266.37	1,605,060.99
合计	3,199,599.76	209,825.66	2,989,774.10	2,897,669.24	182,182.12	2,715,487.12

续上表：

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	636,387.00	82,515.70	553,871.30	463,135.00	48,681.00	414,454.00
代垫款	251,674.69	27,540.42	224,134.27	334,668.61	35,050.90	299,617.71
其他款项	720.00	36.00	684.00	--	--	--
合计	888,781.69	110,092.12	778,689.57	797,803.61	83,731.90	714,071.71

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019.01.01	42,622.29	139,559.83	--	182,182.12
期初其他应收款账面 余额在本期：	-899,731.95	899,731.95	--	--

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

转入第二阶段	-899,731.95	899,731.95	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	33,783.02	--	33,783.02
本期转回	6,139.48	--	--	6,139.48
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019.06.30	36,482.81	173,342.85	--	209,825.66

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

类别	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,897,669.24	100	182,182.12	6.29	2,715,487.12
其中：账龄组合	1,297,669.24	44.78	182,182.12	14.04	1,115,487.12
合并范围内关联方组合	1,600,000.00	55.22	--	--	1,600,000.00
组合小计	2,897,669.24	100	182,182.12	6.29	2,715,487.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,897,669.24	100	182,182.12	6.29	2,715,487.12

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31			
	金 额	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	601,710.04	30,085.50	5.00	571,624.54
1至2年	144,281.00	14,428.10	10.00	129,852.90
2至3年	61,000.00	12,200.00	20.00	48,800.00
3至4年	49,770.00	24,885.00	50.00	24,885.00
4至5年	17,635.65	14,108.52	80.00	3,527.13
5年以上	14,385.00	14,385.00	100.00	--
合 计	888,781.69	110,092.12	12.39	778,689.57

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	797,803.61	100	83,731.90	10.50	714,071.71
其中：账龄组合	797,803.61	100	83,731.90	10.50	714,071.71
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--
组合小计	797,803.61	100	83,731.90	10.50	714,071.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	797,803.61	100	83,731.90	10.50	714,071.71

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			
	金 额	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	509,764.36	25,488.22	5.00	484,276.14
1至2年	180,248.60	18,024.85	10.00	162,223.75
2至3年	67,770.00	13,554.00	20.00	54,216.00
3至4年	22,635.65	11,317.83	50.00	11,317.82
4至5年	10,190.00	8,152.00	80.00	2,038.00
5年以上	7,195.00	7,195.00	100.00	--
合 计	797,803.61	83,731.90	10.50	714,071.71

说明：报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	182,182.12
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	182,182.12
本期计提	27,643.54
本期核销	--
2019.06.30	209,825.66

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

名 称	与本公司关系	2019.06.30	账龄	比例%	坏账准备 期末余额	款项性质
武汉科缘生物发展 有限责任公司	关联方	2,000,000.00	0-2年	62.51	--	其他
武汉市人力资源和 社会保障局东湖新 技术开发区分局	非关联方	360,000.00	1年以内	11.25	18,000.00	保证金
方玉林	非关联方	62,730.00	1年以内	1.96	3,136.50	员工备用金
青岛新牧益弘商贸 有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	1.56	2,500.00	保证金
河北双鸽食品股份 有限公司	非关联方	50,000.00	1-2年	1.56	5,000.00	保证金
合 计		2,522,730.00		78.84	28,636.50	

续上表：

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

续上表：

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

续上表：

名称	与本公司关系	2016.12.31	账龄	比例%	坏账准备 期末余额	款项性质
内蒙古自治区动物 疫病预防控制中心	非关联方	130,000.00	1年以内	16.29	6,500.00	保证金
方玉林	非关联方	58,750.00	1年以内	7.36	2,937.50	员工备用金
河南双汇投资发展 股份有限公司	非关联方	50,000.00	1-2年	6.27	5,000.00	保证金
江苏雨润肉类产业 集团有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	6.27	2,500.00	保证金
张成乡	非关联方	43,724.56	1年以内	5.48	2,186.23	员工备用金
合计		332,474.56		41.67	19,123.73	

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

（8）各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

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

3、长期股权投资

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,047,696.80		34,047,696.80	2,387,696.80		-- 2,387,696.80

续上表：

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,400,000.00		-- 1,400,000.00	1,400,000.00		-- 1,400,000.00

对子公司投资如下：

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	核算方法	投资成本	2018.12.31	增减变动	2019.06.30	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
武汉科缘生物发展有限责任公司	成本法	34,047,696.80	2,387,696.80	31,660,000.00	34,047,696.80	100.00%	100.00%	--	--	--

续上表:

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

续上表:

被投资单位	核算方法	投资成本	2016.12.31	增减变动	2017.12.31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
武汉科缘生物发展有限责任公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	--	1,400,000.00	70.00%	70.00%	--	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,797,341.28	50,566,062.39	730,074,000.34	111,078,560.82
其他业务	549,097.62	1,382,802.39	5,638,299.12	6,692,071.69
合 计	284,346,438.90	51,948,864.78	735,712,299.46	117,770,632.51

续上表：

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	624,844,652.65	95,325,261.41	364,996,226.88	79,491,818.37
其他业务	6,741,403.97	2,313,310.45	24,116,588.38	1,970,310.09
合 计	631,586,056.62	97,638,571.86	389,112,815.26	81,462,128.46

5、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
银行理财产品投资收益	12,429,671.00	25,769,415.89	6,449,356.85	1,409,352.74

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-264.00	-103,686.17	-209,508.68	-244,480.37
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,117,807.50	17,254,206.27	6,581,077.95	6,204,279.58
委托他人投资或管理资产的损益	12,429,671.00	25,769,415.89	6,449,356.85	1,409,352.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,971.77	2,076.89	1,555.27	-313,784.80
非经常性损益总额	23,566,186.27	42,922,012.88	12,822,481.39	7,055,367.15
减：非经常性损益的所得税影响数	3,536,547.19	6,438,380.40	1,924,838.92	1,058,754.56
非经常性损益净额	20,029,639.08	36,483,632.48	10,897,642.47	5,996,612.59
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	5.91	-7.43	-897.32
归属于公司普通股股东的非经常性损益	20,029,639.08	36,483,626.57	10,897,649.90	5,997,509.91

2、加权平均净资产收益率

武汉科前生物股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.23%	50.22%	59.55%	57.33%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.13%	45.51%	57.52%	55.49%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	1.08	0.89	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.98	0.86	0.50

续上表：

报告期利润	稀释每股收益			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	1.08	0.89	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.98	0.86	0.50



武汉科前生物股份有限公司

2019年9月20日

姓名: 金鑫
 Full name: 金鑫
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967-03-21
 Date of birth: 1967-03-21
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
 身份证号: 42010619670321163X
 Identity card No.: 42010619670321163X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

金鑫 420000011685
 2016年已通过
 湖北注册会计师协会





验证证书真实有效

年 月 日
 Year / Month / Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

金鑫 420000011685
 2017年已通过
 湖北注册会计师协会




验证证书真实有效

年 月 日
 Year / Month / Day


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420000011885
 No. of Certificate: 420000011885

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

发证日期: 1998 年 08 月 15 日
 Date of Issuance: 1998 Year / 08 Month / 15 Day



2013 年 04 月 30 日
 Year / Month / Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

金鑫 (420000011685)
 2018年已通过





年 月 日
 Year / Month / Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

金鑫 (420000011685)
 2019年已通过







年 月 日
 Year / Month / Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration


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

金鑫 (420000011685)
 2015年05月18日

年 月 日
 Year / Month / Day

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年05月18日

证书编号: 110000152571
 No. of Certificate: 110000152571
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
 发证日期: 2002年07月11日
 Date of Issuance: 2002年07月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜110000152571
 2017年已通过
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜(110000152571)
 2019年已通过




年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜(110000152571)
 2018年已通过




年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李炜110000152571
 2016年已通过
 湖北注册会计师协会




验证证书真实有效

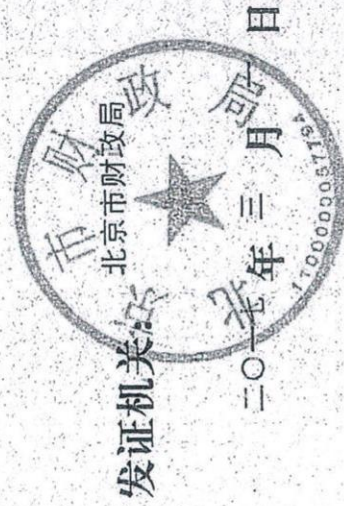
年 月 日

证书序号: NO. 019877

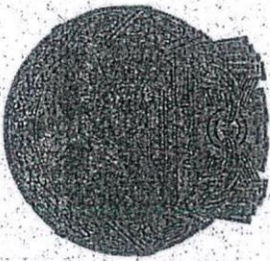
此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 徐华
 办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

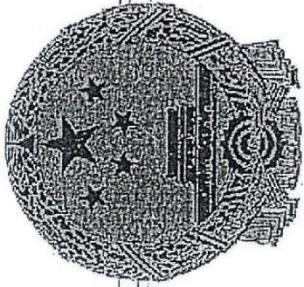
会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号:000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 徐华

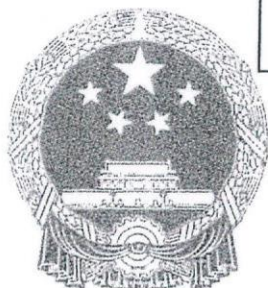


证书号: 11

发证时间:

证书有效期至: 二〇三〇年四月 四日

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营 业 执 照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成 立 日 期 2011年12月22日

合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期

经 营 范 围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2018 年 12 月 21 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。