

公司代码：603566

公司简称：普莱柯

# 普莱柯生物工程股份有限公司

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张许科、主管会计工作负责人胡伟及会计机构负责人（会计主管人员）裴莲凤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中如涉及公司对未来的计划或规划、发展战略或对事项的预判等前瞻性描述，其描述不构成公司对投资者的实质承诺或业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中五、其他披露事项之“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、普莱柯	指	普莱柯生物工程股份有限公司
报告期	指	2022 年上半年
惠中兽药	指	洛阳惠中兽药有限公司
惠中生物	指	洛阳惠中生物技术有限公司
惠中动保	指	洛阳惠中动物保健有限公司
新正好	指	河南新正好生物工程有限公司
中科科技园	指	洛阳中科科技园有限公司
普莱柯（南京）	指	普莱柯（南京）生物技术有限公司
中普生物	指	中普生物制药有限公司
中科基因	指	北京中科基因技术股份有限公司
世纪萌邦	指	世纪萌邦（上海）信息技术有限公司
富道生物	指	洛阳富道生物科技有限公司
兽药 GMP	指	兽药生产质量管理规范（Good Manufacturing Practices）
临床前研究阶段	指	新产品研发处于尚未进入临床试验的研究阶段
临床试验阶段	指	新产品研发处于已获得临床试验批件直至临床试验结束之阶段
新兽药注册阶段	指	新产品研发处于完成临床试验后、已向农业部提交新兽药注册申请直至获得新兽药证书的阶段
猪圆支二联灭活疫苗	指	猪圆环病毒 2 型、支原体肺炎二联灭活疫苗（SH 株+HN0613 株）
猪圆环亚单位疫苗	指	猪圆环病毒 2 型基因工程亚单位疫苗（大肠杆菌源）
新支流（Re-9 株）三联灭活疫苗	指	鸡新城疫、传染性支气管炎、禽流感（H9 亚型）三联灭活疫苗（La Sota 株+M41 株+Re-9 株）
新支流法（rVP2 蛋白）四联灭活疫苗	指	鸡新城疫、传染性支气管炎、禽流感（H9 亚型）、传染性法氏囊病四联灭活疫苗（La Sota 株+M41 株+SZ 株+rVP2 蛋白）
新支流法腺五联灭活疫苗	指	鸡新城疫、传染性支气管炎、禽流感（H9 亚型）、传染性法氏囊病、禽腺病毒（I 群，4 型）五联灭活疫苗（N7a 株+M41 株+HF 株+rVP2 蛋白+Fiber-2 蛋白）
新支流减腺五联灭活疫苗	指	鸡新城疫、传染性支气管炎、禽流感（H9 亚型）、减蛋综合征、禽腺病毒（I 群，4 型）五联灭活疫苗（N7a 株+M41 株+HF 株+tFiber 蛋白+Fiber-2 蛋白）
犬二联疫苗	指	犬瘟热、细小病毒病二联活疫苗
犬三联疫苗	指	犬瘟热、细小病毒病、传染性肝炎三联活疫苗
犬四联疫苗	指	犬瘟热、细小病毒病、传染性肝炎、副流感四联活疫苗
猫三联疫苗	指	猫泛白细胞减少症、嵌杯病毒病、鼻气管炎三联疫苗

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	普莱柯生物工程股份有限公司
公司的中文简称	普莱柯
公司的外文名称	PULIKE BIOLOGICAL ENGINEERING, INC.
公司的外文名称缩写	PULIKE
公司的法定代表人	张许科

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵锐	/
联系地址	河南省洛阳市洛龙区政和路 15 号	/
电话	0379-63282386	/
传真	0379-63282386	/
电子信箱	ir@pulike.com.cn	/

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区凌波路
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	河南省洛阳市洛龙区政和路15号
公司办公地址的邮政编码	471000
公司网址	http://www.pulike.com.cn
电子信箱	ir@pulike.com.cn
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	/

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	普莱柯	603566	/

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

营业收入	512,706,371.59	579,230,884.47	-11.48
归属于上市公司股东的净利润	80,259,074.97	163,601,790.64	-50.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,728,802.03	147,465,861.99	-50.68
经营活动产生的现金流量净额	82,089,525.97	23,516,298.69	249.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,817,782,851.62	1,800,452,116.65	0.96
总资产	2,295,915,831.60	2,168,280,813.81	5.89

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.26	0.52	-50.00
稀释每股收益(元/股)	0.26	0.52	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.23	0.47	-51.06
加权平均净资产收益率(%)	4.39	9.27	减少 4.88 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.97	8.35	减少 4.38 个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期内，公司营业收入较上年同期下降 11.48%，主要系报告期内猪、禽养殖业行情低迷，进而导致公司猪用、禽用疫苗及化学药品销售额下降所致。

公司净利润较上年同期下降 50.94%，扣非后净利润同比下降 50.68%，主要原因如下：报告期内公司营业收入下降；同时，因加大养殖客户开发力度导致销售费用同比增加、部分生产线因新版兽药 GMP 改造在报告期内停工导致管理费用同比增加等。

公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 249.08%，主要系报告期公司为加强资金管理，以银行承兑汇票支付供应商材料款，导致支付的现金减少。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-576.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,314,551.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	192,518.96	

融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,072.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,128.56	
减：所得税影响额	1,056,277.01	
合计	7,530,272.94	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内公司所处行业情况

根据证监会的行业分类标准，公司所处行业为医药制造业中的兽用药品制造行业，服务于畜牧养殖及宠物健康管理，是下游行业高质量发展的重要支持和服务保障产业。

产业链方面，报告期内由新冠疫情带来的消费乏力仍对我国畜禽养殖业发展造成较大影响，生猪和家禽养殖行情持续低迷，导致下游养殖行业深度亏损、疫病防治预算压缩，给兽用药品制造企业带来了巨大挑战。随着后非瘟时期生猪产能逐渐去化、生猪和家禽价格逐渐恢复，下游养殖业对动保产品的需求有望逐步回暖，兽用药品行业经营压力将有所改善。

行业监管政策方面，报告期内兽用药品制造企业须按照新版兽药 GMP 的要求改建、扩建或新建厂房和生产线，这进一步加剧了兽用药品制造企业的经营压力；但新版兽药 GMP 的实施有利于淘汰落后产能、提升行业制造水平和产品质量，进而推动有技术和资金优势的动保企业健康发展。

随着下游畜禽养殖业规模化进程加速、行业监管政策日趋严格、宠物市场需求和渗透率逐步提升，头部动保企业有望依靠其技术创新、产品品类、质量管理、综合服务能力等方面的优势，更好地满足市场需求和应对市场变化，实现高质量可持续发展。

##### （二）报告期内公司主营业务情况

###### 1、主要业务

公司主要从事兽用生物制品、化学药品及中兽药的研发、生产及销售，产品主要用于畜、禽、宠物等动物的疫病预防与治疗，属国家战略性新兴产业，公司始终专注于为养殖客户和宠物主提供优质的兽药产品和服务。目前公司拥有 6 个生产基地、50 余条生产线，具备生产猪用、禽用、宠物用共 60 余种生物制品和 100 多种化学药品的能力，产品品类齐全。全资子公司普莱柯（南京）和参股公司中普生物分别生产高致病性禽流感疫苗和口蹄疫疫苗，目前该两种产品分别为禽用和猪用生物制品中市场规模最大的单一产品，发展前景可期。

公司坚持技术和产品创新，基因工程疫苗和多联多价疫苗深受用户欢迎。猪用疫苗包括猪圆环亚单位疫苗（圆柯欣）、猪圆支二联灭活疫苗、猪传染性胃肠炎-猪流行性腹泻二联灭活疫苗和活疫苗（惠腹安和惠腹宁）、副猪嗜血杆菌病二价灭活疫苗（富宁）等产品，用于预防猪圆环病毒病、猪支原体肺炎、副猪嗜血杆菌病等常见猪病；禽用疫苗产品包含新支流（Re-9 株）三联灭活疫苗、新支流法（rVP2 蛋白）四联灭活疫苗、新流法（rVP2 蛋白）三联灭活疫苗等产品，用于预防鸡新城疫、传染性支气管炎、法氏囊等常见疫病；宠物用产品包括复方非泼罗尼滴剂（倍宠恩）、非泼罗尼喷剂（倍宠恩喷剂）、头孢泊肟酯片（宠泊宁）、盐酸多西环素片（安舒宁）、氟苯尼考甲硝唑滴耳液（尔舒康）、过硫酸氢钾复合盐泡腾片（惠氯威）等，用于宠物体外驱虫、抗感染、环境消毒等。



## 2、经营模式

### (1) 研发模式

公司坚持“创新成就未来”的发展理念，构建产品开发公用模块或平台，通过跨系统、跨团队的研究协同，建立了基于市场需求和竞争分析的快速、高效的产品研发体系。公司组建了国家兽用药品工程技术研究中心、国家级企业技术中心、动物传染病诊断试剂与疫苗开发国家地方联合工程实验室三大国家级研发平台，形成了以自主研发为主、联合研发为辅的研发模式。针对行业重大动物疫病、影响产业未来发展的重大关键技术，公司开展了持续不断的自主创新；对于公司目前尚不完全具备条件开展的重要项目，公司联合国内外兽药领域一流的研发机构进行合作开发，持续积累科技创新方面的领先优势。

### (2) 采购模式

公司建立了完善的采购供应管理制度，并根据业务和市场等内外部环境变化，适时灵活优化采购方案。通过采购模式升级实现由完全分散型到混合集中型的转变。采购管理部统筹各生产基地原料需求，统一质量标准，充分利用集采优势与优质供应商资源建立长期稳定的合作关系，通过质量、成本、交期和服务（QCDS）等关键指标对供应商进行绩效评价，持续提升供应商质量；为应对外部市场环境变化影响，采购管理部紧盯市场信息变化，通过市场、总成本（TCO）和需求分析，在保证质量稳定、交付精准的前提下，灵活运用采购策略降低采购成本，助力公司实现提质降本目标。

### (3) 生产模式

公司坚守“金牌品质、造福人类”的企业宗旨，采用以销定产、以质量为核心的生产模式。在生产管理方面，高标准建立了全面、系统的兽药 GMP 管理体系，全面贯彻到原料供应、人员管理、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面，保证产品生产过程的规范性和严谨性；在工艺管理提升方面，持续优化产品工艺控制体系，提升产品的安全性、有效性和稳定性；在团队建设方面，优化组织架构，推进核心骨干培养，强化工艺技术团队建设，持续提升现场管理水平和技术水平。

### (4) 销售模式

公司主要采用直销和经销的销售模式。对于养殖规模化程度较高的大中型客户，公司采用直销的模式，通过产品营销、技术营销、服务营销相结合的方式组合销售。对于养殖规模相对较小但数量占较大比例的中小养殖户，公司采用经销的模式，整合经销商的销售网络资源优势进行产品销售。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、技术创新优势

公司始终将自主创新和集成创新作为企业发展的源动力，目前拥有国家兽用药品工程技术研究中心、国家级企业技术中心、动物传染病诊断试剂与疫苗开发国家地方联合工程实验室三个国家级创新平台，技术研发团队先后被认定为河南省优秀技术创新团队、创新型科技团队和专业技术人才先进集体。2022 年公司生物安全三级实验室（BSL-3/ABSL-3）通过建设审查，实验室建成后将为公司取得一类动物病原微生物研发资质并开展相关实验活动提供必要条件，也将大大提高公司在重大动物疫病防控方面的研发效率和创新成果转化能力。

在自主创新方面，通过多年的技术积累，公司构建了完备的反向遗传技术、原核表达技术、真核细胞表达技术、多联多价疫苗技术、细菌高密度发酵技术、抗原浓缩纯化技术等技术平台，具备了开发亚单位疫苗、核酸疫苗、活载体疫苗、基因缺失疫苗等系列基因工程疫苗的实力。在集成创新方面，针对公司尚不具备的研发资质或关键技术，积极推进与中国农业科学院哈尔滨兽医研究所、中国农业科学院兰州兽医研究所、中国农业科学院上海兽医研究所、军事医学科学院军事兽医研究所、厦门大学、中国农业大学、南京农业大学等机构建立广泛的产学研合作关系，针对重要动物疫病或关键技术进行联合攻关。

截至报告期末，公司及子公司已累计获得国家新兽药注册证书 59 项；累计提交发明专利申请 526 项，获得发明专利授权 277 项，其中 29 项为国际发明专利，获中国专利优秀奖 3 项；获得国家科技进步奖二等奖 3 项，省部级科技奖励 15 项。

## 2、产品品类优势

公司产品品类齐全，涵盖动物用疫苗、抗体、化药高新制剂、中兽药、消毒剂等多系列产品。公司通过持续不断的技术升级，目前拥有业界领先的猪用、禽用系列市场化基因工程疫苗和多联多价疫苗，基本覆盖了畜禽养殖业所面对的主要动物疫病。近年来，公司通过对外投资和兼并收购的方式，进入单一品类市场最大的口蹄疫疫苗和高致病性禽流感疫苗领域，进一步丰富和完善了公司产品结构。

公司产品优势同样来源于公司强大的技术优势。在利用先进技术提升产品质量方面，近年来，公司通过新一代基因工程疫苗生产工艺，尤其是细菌高密度发酵技术、蛋白纯化技术和病毒样颗粒组装技术，在提高产品有效抗原含量的同时，充分利用先进的蛋白层析纯化技术，有效去除杂蛋白，持续提高动物免疫效果，降低副反应。

## 3、市场品牌优势

经过多年发展，公司已建立起覆盖全国 30 个省、自治区、直辖市的产品销售网络。经过长期合作与共同发展，公司和直销客户、经销商形成了紧密的战略合作关系，客户高度认同公司正派稳健经营的经营理念、品牌策略。公司以技术创新、产品创新、服务创新赋能经销商，通过加强培训和强化经销商经营理念，使公司销售服务团队和经销商自建团队形成良好协同和有效衔接，共同推动公司的市场营销工作。

公司本着“金牌品质，造福人类”的企业宗旨，致力于在猪用、禽用、宠物、牛羊疫苗和化学药品等领域创新发展，以新技术、新产品推动畜牧业健康养殖和动物源性食品安全，构建了品牌

优势，形成较高的知名度。公司在猪用、禽用疫苗开发方向取得了一系列推动产业升级换代的基因工程疫苗或多联疫苗，产品销售位居行业前列，公司科技创新实力得到业内广泛认同。

#### 4、产品质量优势

公司确立了“为客户创造价值，同时实现企业可持续高质量发展”的质量管理宗旨，坚持“价值引领、需求驱动、人人守则、人人担责、环环相扣”的指导思想，依据质量方针制定质量目标，并将目标落实到组织绩效评价中，着力实现生产精品化、管理精益化、服务优质化，形成可信赖的全面质量控制体系。同时，通过工艺技术团队项目攻关与工艺管理，持续提升产品质量，公司产品质量得到了行业主管部门和养殖客户的高度认可。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，生猪价格低位运行，下游养殖行业大范围亏损，导致公司猪用疫苗等产品面临较大经营压力。报告期，公司实现营业收入 5.13 亿元，较上年同期下降 11.48%；归属于上市公司股东的净利润 8,025.91 万元，较上年同期下降 50.94%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,272.88 万元，较上年同期下降 50.68%。

#### 1、持续推动产品研发

报告期内，公司研发投入共计 2,355.81 万元，占营业收入的比例为 4.59%；公司获得双葛止泻颗粒、头孢泊肟酯片等 2 项新兽药注册证书，申请国际、国内发明专利 12 项，获得发明专利授权 6 项，其中国际发明专利授权 1 项，并获得中国产学研合作创新成果奖一等奖。

在重大动物疫病基因工程亚单位疫苗研制方面，公司持续推进与中国农业科学院兰州兽医研究所合作开发的非洲猪瘟亚单位疫苗研究，目前正按照农业农村部对非洲猪瘟亚单位疫苗的应急评价资料要求和疫苗免疫效力指导原则完善相关实验研究，力争早日提交应急评价申请；同时，猪口蹄疫（O 型+A 型）二价三组分亚单位疫苗已完成工艺参数研究和论证，目前处于临床前研究的收尾阶段。与中国农业科学院哈尔滨兽医研究所合作开发的高致病性禽流感（H5 型+H7 型）重组三价亚单位疫苗（杆状病毒载体）目前正按照要求在吉林、山东和河南等 3 个省份开展临床试验，项目整体进展顺利。

在下游养殖业疫病防控迫切需求的重点产品开发方面，公司自主研发的猪伪狂犬病活疫苗（HN1201-R1 株）目前处于新兽药注册阶段，有望成为首个获批的猪伪狂犬病流行株活疫苗；圆环（亚单位）-支原体二联灭活疫苗、新支流法腺五联灭活疫苗按照有关评审意见对新兽药注册资料进行补充完善；新支流减腺五联灭活疫苗已完成临床试验，目前正按照相关要求整理新兽药注册申报资料。

在技术创新平台建设方面，公司生物安全三级实验室（BSL-3/ABSL-3）通过建设审查，获批牵头组建河南省动物医药与药品产业研究院。报告期内，公司全力推进生物安全三级实验室（BSL-3/ABSL-3）的建设工作，力争于 2023 年上半年完成项目建设。同时，公司在原有核心技

术平台的基础上，在报告期内启动了核酸疫苗开发、生物信息学、免疫学等技术平台的组建工作，为开发高效、新型疫苗产品打下坚实的科研基础。

## 2、大力提升营销与客户服务

报告期内，面对下游养殖业深度亏损的不利形势，公司通过持续推动销售体系提质增效，稳定了产品销售的基本盘，同时及时把握下游行业行情回暖的有利机遇，在二季度实现了营业收入同比持平、环比增长，为保障全年销售目标的实现奠定了良好基础。

报告期内，公司“大客户”营销策略得到有效落实和执行。公司以战略客户部为基础，统筹畜、禽养殖前30名的大型养殖集团的开发和服务工作，坚持“药苗联动”和“一户一策”的销售策略，超额完成既定预算目标，新增大型养殖集团客户10余家，战略客户销售占比持续提升。同时，公司市场部牵头开展一系列下游市场和竞品的分析、调研工作，基于不同规模养殖客户的需求和行业痛点，优化配置资源并制定有针对性的疫病防控策略和方案，有效提升了客户粘性。

在销售管理体系升级方面，公司对客户进行分级、分类管理，完善销售管理流程和工作标准，持续推动销售团队能力和市场运营机制建设工作；同时探索区域销售新模式，打造更为高效的销售渠道。

## 3、践行精益生产，夯实基础管理

报告期内，公司所有生产线均顺利通过新版兽药GMP验收，并获得换发的兽药GMP证书、兽药生产许可证和产品批准文号。公司继续强化生产过程和质量管理，通过工艺管理、过程控制和优化配置资源，确保公司质量管理发展战略的顺利落地以及年度质量目标的实现，助力公司实现高效益发展。采购管理方面，采购管理部统筹股份公司集团采购，强化采购供应链管理；报告期通过建立性价比（Cost Performance）模型、对供应商质量审计等措施，助力卓越采购体系建设。人才团队建设方面，通过完善部门职能定位与职责边界、薪酬绩效考核机制等，提升公司人均效能并为公司战略规划和经营目标实现提供人才保障。

## 4、完善产业布局，开拓国际市场

报告期内，公司非公开发行股票申请获得中国证监会核准批文，下一步将择机启动发行，助力公司推进高致病性禽流感疫苗、宠物用疫苗等项目顺利实施。

在宠物疫苗和化学药品研发方面，目前犬二联活疫苗处于新兽药注册阶段，犬四联活疫苗已获得临床试验批件，猫三联灭活疫苗、犬三联活疫苗、猫三联活疫苗即将申报临床试验；复方非泼罗尼滴剂（猫用）、米氮平透皮软膏取得临床试验备案批准。报告期内，全资子公司惠中动保开展了专业渠道、线下渠道和线上宣传等多种形式的推广活动，为建立品牌认知奠定了市场基础。

报告期内，普莱柯（南京）的高致病性禽流感疫苗新生产基地已完成各建筑单体主体结构封顶等工作。在全力推进新生产基地建设的同时，积极开拓高致病性禽流感疫苗的国际市场，深耕“一带一路”中的东南亚及北非市场，加强与当地客户的深度合作，稳步推进国外产品注册工作，以确保疫苗出口业务的持续增长。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	512,706,371.59	579,230,884.47	-11.48
营业成本	193,604,813.71	187,327,052.51	3.35
销售费用	145,413,636.48	136,810,392.40	6.29
管理费用	45,835,952.88	32,439,319.88	41.30
财务费用	-722,044.85	-1,459,880.84	50.54
研发费用	23,558,064.66	39,570,314.57	-40.47
经营活动产生的现金流量净额	82,089,525.97	23,516,298.69	249.08
投资活动产生的现金流量净额	-7,560,867.98	27,437,299.60	-127.56
筹资活动产生的现金流量净额	-28,523,353.87	-157,424,361.01	81.88

营业收入变动原因说明：主要系报告期内猪、禽养殖业行情低迷，进而导致公司猪用、禽用疫苗及化学药品销售额下降所致。

营业成本变动原因说明：主要系产品产量减少、新版兽药 GMP 改造折旧费用增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系市场推广费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系部分车间停产期间相关费用计入所致。

财务费用变动原因说明：主要系银行借款产生利息费用，同时利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系委托外部研发费用减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司为加强资金管理，以银行承兑汇票支付供应商材料款，导致支付的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司建设项目支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系借款增加、分红款减少所致。

报告期，公司各类别产品具体销售收入情况如下：

产品类别	报告期收入（元）	上期收入（元）	增减比例（%）
猪用疫苗	179,183,144.28	198,722,745.30	-9.83
禽用疫苗及抗体	175,881,482.29	192,622,227.38	-8.69
化学药品	140,404,055.91	176,364,985.63	-20.39
合计	495,468,682.48	567,709,958.31	-12.73

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	219,416,158.75	9.56	168,832,480.34	7.79	29.96	主要系理财赎回、借款增加所致
应收款项	368,351,324.92	16.04	291,645,566.37	13.45	26.30	主要系账期较长的直销业务占比增加所致
其他非流动资产	39,086,146.48	1.70	65,321,052.28	3.01	-40.16	主要系预付工程设备款按工程进度转入在建工程或固定资产核算所致
应付职工薪酬	22,351,868.53	0.97	51,307,242.97	2.37	-56.44	主要系发放上年年终奖金所致
其他非流动金融资产	154,182,560.60	6.72	207,849,269.18	9.59	-25.82	主要系投资项目退出所致
应付账款	85,814,414.42	3.74	48,947,885.77	2.26	75.32	主要系公司购买材料及设备增多,未到付款期所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

具体描述见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释之 1. 货币资金”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至本报告期末，公司长期股权投资 17,614.08 万元，比上年末减少 796.18 万元。具体情况详见报告附注“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”。

### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

投资主体	被投资公司名称	主要业务	增资金额 (万元)	持股比例 (%)	资金来源
普莱柯	普莱柯(南京)	生产禽畜灭活疫苗及其相关产品；销售自产产品	34,371.07	100.00	自筹资金
普莱柯(南京)	普莱柯(南京)生物工程有限公司	兽药生产、经营等	30,000.00	100.00	自筹资金

注：

- 1、公司向子公司普莱柯(南京)增资，认缴注册资本金 34,371.07 万元，截至报告期末，已实缴出资 9,000 万元；
- 2、子公司普莱柯(南京)向二级子公司普莱柯(南京)生物工程有限公司增资，认缴注册资本金 30,000.00 万元，截至报告期末，已实缴出资 1,600 万元。

### (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

投资主体	项目名称	项目计划投资金额(万元)	累计实际投入金额(万元)	本报告期投入金额(万元)	资金来源
惠中生物	生物制品车间及配套设施改扩建项目	26,000.00	4,490.10	2,277.43	自筹资金
普莱柯(南京)生物工程有限公司	兽用药品生产经营	40,000.00	10,145.94	2,773.78	自筹资金
普莱柯	生物安全三级实验室(BSL-3/ABSL-3)	20,000.00	441.61	398.30	自筹资金

### (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	10,244,413.50	4,848,542.00	-5,395,871.50	
交易性金融资产	75,000,000.00	5,000,000.00	-70,000,000.00	
其他非流动金融资产	207,849,269.18	154,182,560.60	-53,666,708.58	-2,541,747.29
合计	293,093,682.68	164,031,102.60	-129,062,580.08	-2,541,747.29

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	主营业务	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
惠中兽药	5,000.00	100.00	兽用药品 的研发、 生产与销 售等	26,003.21	14,676.42	8,165.87	1,369.83
新正好	5,000.00	100.00	兽用药品 的研发、 生产与销 售等	3,329.64	2,771.20	1,418.31	41.94
惠中生物	21,000.00	100.00	动物疫苗 的研发、 生产与销 售等	44,328.71	33,545.78	13,261.37	3,020.02
中科科技园	14,000.00	100.00	园区管理 服务、创 业空间服 务等	11,784.80	11,581.26	121.71	2.87
普莱柯 (南京)	40,000.00	100.00	兽药生 产、经营 等	17,200.11	15,534.60	2,431.23	220.72
中普生物	35,000.00	46.50	兽药、动 物保健品 及其相关 产品的加 工、生产、 销售等	39,948.24	27,975.19	2,059.74	-1,549.68

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、动物疫病风险**

公司产品主要用于动物疫病的预防和治疗，服务于下游养殖行业。一旦发生烈性的、强传染性的动物疫病，养殖行业可能受到较大影响，从而给动保企业经营带来不利影响。公司奉行“全品类”的战略布局，所生产产品适用动物品种较多，适用动物疫病种类丰富，目前能满足大部分畜禽动物疫病的预防和治疗要求，可一定程度降低动物疫病给公司经营带来的风险水平。



## 2、政策与监管风险

兽药产品关系人类动物源性食品安全，因此，政府兽医行政管理部门和监察机构针对兽药研发、生产、销售制定相关政策、法律法规对上述各环节进行规范和监督。近年来行业监管政策日趋严格，可能会给动保企业带来研发进度延缓、销售模式变化、生产成本增加等影响，进而导致企业的经营目标不达预期。公司坚持将正派稳健的理念贯穿至研发、生产、销售等经营模块，做到合规经营；同时，持续进行高强度的研发投入，以领先于行业的技术和产品创新作为内驱力，持续不断地提升公司经营业绩。

## 3、市场竞争加剧的风险

人民生活水平提高、消费升级及宠物陪伴带来养殖业的繁荣发展，动保行业也随之快速发展，未来前景广阔，从而带来资本、技术加入，市场竞争加剧。且随着养殖业规模化、集约化程度提高，竞争环境变化，动保企业纷纷加大研发投入，提升产品工艺，满足大型养殖企业的综合服务需求，这势必使动保企业之间的竞争日益激烈，市场竞争风险增加。面对日益激烈的竞争环境，公司努力进行产品和技术升级换代，通过成熟高效的经营管理机制，降本提质增效，增强产品竞争力，提升市场占有率。

## 4、产品研发风险

动物疫苗和药品研发及注册涉及毒株筛选、主要原辅材料特性研究、生产工艺研究、产品质量研究、临床研究等诸多环节，且新兽药注册申报步骤多、耗时长，研发成功制约因素较多，任一主观或客观的因素都可能导致试验的延缓、停滞甚至失败。因此，兽药产品研发存在进展不达预期或失败的风险。基于此，公司在项目管理方面注重市场调研、项目立项；注重实验室研究、工艺放大和临床试验操作标准和流程规范建设，从而尽可能避免或降低产品研发过程中出现的主客观因素对研发结果的影响。

## 5、产品质量风险

产品质量是企业的生命，动保企业产品质量关系着国家的食品安全及公共卫生。动保产品尤其是生物制品的生产、运输、上市后保存等都有相关的具体规定和严格的条件要求。若发生影响产品质量的情形，将会影响公司产品的销售和使用效果，对公司的产品影响力和品牌形象产生负面影响。为保证产品质量，公司严格按照国家政策要求，严格按照兽药 GMP 规定进行生产和质量的管理，确保公司上市产品的质量和效果。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	2022 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 20 日	会议审议通过了公司 2021 年度报告、年度财务决算报告、利润分配方案、续聘会计师事务所及其费用、增加子公司注册资本等 11 项议案，详情见公司于 2022 年 5 月 20 日于上海证券交易所网站披露的《普莱柯生物工程股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

报告期内，母公司被河南省生态环境厅列为省控土壤环境和其他类重点排污单位。

名称	主要污染物及特征污染物		排放方式	核定的排放总量	超标排放情况
普莱柯	废水	COD、氨氮	经自有污水处理站处理达标后进入污水处理厂	COD: 11.9038 吨/年; 氨氮: 1.1687 吨/年	无
	废气	SO <sub>2</sub> 、氮氧化物	处理后经烟囱排入大气	SO <sub>2</sub> : 0.711 吨/年; 氮氧化物: 1.8909 吨/年	无
	危废	试验动物尸体、 废弃药品等	交由有资质的第三方处理	/	无
		废蛋胚	自行处置	/	无
惠中生物	废水	COD、氨氮	经自有污水处理站处理达标后进入污水处理厂	COD: 2.053 吨/年; 氨氮: 0.743 吨/年	无
	废气	SO <sub>2</sub> 、氮氧化物	处理后经烟囱排入大气	SO <sub>2</sub> : 0.036 吨/年; 氮氧化物: 1.1671 吨/年	无
	危废	试验动物尸体、 废弃药品等	交由有资质的第三方处理	/	无
		废蛋胚	自行处置	/	无
惠中兽药	废水	COD、氨氮	经自有污水处理站处理达标后入污水处理厂	COD: 3.6239 吨/年; 氨氮: 0.72478 吨/年	无
	废气	SO <sub>2</sub> 、氮氧化物	处理后经烟囱排入大气	/	无
	危废	废弃包装物、容 器等	交由有资质的第三方处理	/	无
新正好	废水	COD、氨氮	经自有污水处理站处理达标后进入污水处理厂	COD: 0.3423 吨/年; 氨氮: 0.0257 吨/年	无
	废气	SO <sub>2</sub> 、氮氧化物	处理后经烟囱排入大气	SO <sub>2</sub> : 0.0042 吨/年	无
	危废	废空容器、废弃 药品、废酸碱溶 液等	交由有资质的第三方处理	/	无
中科科技园	废水	COD、氨氮	经自有污水处理站处理达标后入污水处理厂	COD: 0.8815 吨/年; 氨氮: 0.0755 吨/年	无
普莱柯 (南京)	废水	COD、氨氮	经污水处理站处理达标后进入污水处理厂	COD: 1.2 吨/年; 氨氮: 0.108 吨/年	无
	危废	试验动物尸体、 废弃药品等	交由有资质的第三方处理	/	无

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司及各子公司废水处理设备设施配置齐全且运行良好，污水经处理后达标排放。污水在线监测系统运行正常，数据有效传输。各项废气处理设备设施配置齐全，运行稳定，维护及时，废气达标排放。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，公司所有在建项目均依据环评法的要求，认真落实环境影响评价工作。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及子公司编制了《突发环境事件应急预案》并在生态环境主管部门完成备案，按照应急预案要求建设应急设施，配备应急物资。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，公司及子公司按要求委托有资质的检测单位开展监测工作，完成了对废水、废气等污染物的定期检测，检测报告表明公司的各项污染物排放符合国家相关环保法规和标准。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

详见本节“一、环境信息情况”之“（一）1. 排污信息”。

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	控股股东及实际控制人张许科	<p>1、截至本承诺函出具之日，本人未投资于任何与普莱柯具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本人未经营也未为他人经营与普莱柯相同或类似的业务，与普莱柯不构成同业竞争。</p> <p>2、本人承诺在本人作为普莱柯控股股东及实际控制人期间，本人将不以任何形式从事与普莱柯现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与普莱柯现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与普莱柯发生任何形式的同业竞争。</p> <p>3、本人承诺不向其他业务与普莱柯相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>4、本人承诺不利用本人对普莱柯的控制关系或其他关系，进行损害普莱柯及普莱柯其他股东利益的活动。</p> <p>5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人违反上述承诺而导致普莱柯的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>	2011年8月/长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的	其他	公司董事、监事、高级管理人员	<p>公司董事、监事、高级管理人员将严格履行就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的：（1）应在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可</p>	2015年5月18日，期限：长期	否	是	不适用	不适用

承诺		<p>能保护投资者的权益；（3）如因本人未实际履行相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，赔偿金额通过公司或者与其他投资者协商确定或由有关机关根据相关法律法规进行认定。</p> <p>2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；（2）向本公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。</p>					
其他	公司	<p>公司本次首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，经中国证监会等有权部门作出公司存在上述事实的最终认定后：若公司首次公开发行的股票上市流通后，本公司将在上述事实被认定之日起 10 个交易日内召开董事会，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格不低于本公司股票发行价并按同期 1 年期存款利率经折算后加算该期间内银行存款利息。如本公司上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述价格根据除权除息情况相应调整。公司同时承诺，如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失，赔偿投资者损失的具体措施将在董事会、股东大会通过后公告实施。若因公司蓄意提供虚假、误导性资料或对相关信息进行刻意隐瞒等原因导致保荐机构、会计师事务所、律师事务所等证券服务机构为本公司首次公开发行制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形的，上述机构因此对投资者承担赔偿责任的，本公司将依法赔偿上述机构损失。如公司未能履行上述公开承诺事项，则：（1）公司将立即停止制定或实施现金分红计划、停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴，直至本公司履行相关承诺后方可制定或实施现金分红计划、将上述人员薪酬与津贴返还本人；（2）本公司将立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直至公司履行相关承诺。</p>	2015 年 5 月 18 日， 期限： 长期	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东及实	普莱柯本次首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担连带法律责任。普莱柯	2015 年 5 月	否	是	不适用	不适用

	实际控制人张许科	招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断普莱柯是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，经中国证监会等有权部门作出普莱柯存在上述事实的最终认定后：本人将依法回购在普莱柯首次公开发行股票时已公开发售的股份和已转让的原限售股份，回购价格不低于公司股票发行价并按同期 1 年期存款利率经折算后加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息，并根据相关法律法规规定的程序实施。如普莱柯上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述价格根据除权除息情况相应调整。同时，本人将督促普莱柯依法回购其在首次公开发行股票时发行的全部新股。本人同时承诺，如普莱柯招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	18 日， 期限： 长期				
	其他 董事、 监事、 高管	普莱柯本次首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担连带法律责任。若因普莱柯首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，经中国证监会等有权部门作出普莱柯存在上述事实的最终认定后，本人将依法赔偿投资者损失。上述承诺不会因为本人职务的变更或离职等原因而改变或无效。	2015 年 5 月 18 日， 期限： 长期	否	是	不适用	不适用
	其他 控股股东及实际控制人张许科及持股 5% 以上股东孙进忠	就公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市事宜通过公开募集及上市文件作出相关公开承诺，现就履行公司首次公开发行股票相关承诺的约束措施做出如下补充承诺： 1、如公司或本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的：（1）应在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；（3）如因公司或本人未实际履行相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，赔偿金额通过公司或者与其他投资者协商确定或由有关机关根据相关法律法规进行认定。 2、如公司或本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；（2）向本公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。	2015 年 5 月 18 日， 期限： 长期	否	是	不适用	不适用
与再	其他 控股股	1、承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；	2021	否	是	不适用	不适用



融资相关的承诺		东及实际控制人张许科	<p>2、自本承诺出具日至上市公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。</p>	年 11 月 15 日，期限：长期					
其他		控股股东及实际控制人张许科	<p>一、关于本次认购资金来源的承诺 本人用于认购普莱柯本次非公开发行股票的资金全部来源于自有资金或通过合法形式自筹资金，资金来源合法合规，并拥有完全的、有效的处分权；本人不存在通过对外募集、代持、结构化安排或直接间接使用普莱柯及其关联方资金用于本次认购的情形。本人参与本次非公开发行股票不存在接受普莱柯或其利益相关方提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。</p> <p>二、关于本次认购价格及认购股份数量的承诺 普莱柯本次非公开发行股票不超过 64,299,200 股（含本数），不超过本次发行前公司总股本的 20%，本人承诺认购本次非公开发行股份数量不超过本次非公开发行总股数的 30%（含本数）且不低于本次非公开发行总股数的 5%（含本数）。无论是否有其他投资者参与本次发行的报价认购，本人均继续参与认购普莱柯本次非公开发行股票，若最终无投资者参与本次发行申报认购，本人承诺认购金额不高于普莱柯本次发行拟募集资金上限 89,800.00 万元（含本数）的 30%（即不高于 26,940.00 万元，含本数），且不低于普莱柯本次发行拟募集资金上限 89,800.00 万元（含本数）的 5%（即不低于 4,490.00 万元，含本数）。本人不参与本次发行的市场竞价过程，但承诺接受市场竞价结果，与其他特定投资者以相同价格认购本次非公开发行的 A 股股票，若本次非公开发行出现无人报价情形或未能通过询价方式产生发行价格，本人承诺以发行底价（定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%）作为认购价格参与本次发行。若届时普莱柯根据相关最新法律法规、监管规则调整本次发行方案，本人承诺以调整后方案确定的发行底价作为认购价格参与本次发行的认购。本人承诺以上内容均真实、准确、完整，若本人违反上述承诺，将依法承担由此产生的法律责任。</p>	2022 年 5 月 6 日至非公开发行完成后六个月内	是	是	不适用	不适用	

		<p>三、关于不进行短线交易的承诺</p> <p>本人将严格遵守《证券法》关于买卖上市公司股票的相关规定，自本次发行前六个月至本次发行完成后六个月内，不通过任何方式（包括集中竞价交易、大宗交易或协议转让等方式）进行违反《证券法》第四十四条规定买卖普莱柯股票的行为；若本人违反上述承诺买卖普莱柯股票的，违规买卖普莱柯股票所得收益归普莱柯所有，并愿意承担相应的法律责任；本人将本承诺函提交给普莱柯，同意由其在上海证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的媒体上进行信息披露。本人承诺本承诺函内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并愿意承担相应的法律责任。</p>					
其他	董事、监事、高管	<p>1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；</p> <p>2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>3、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>4、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、本人承诺未来公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>7、若违反、未履行或未完全履行上述承诺，本人将根据证券监管机构的有关规定承担相应的法律责任。</p>	2021年11月15日，期限：长期	否	是	不适用	不适用
股份限售	控股股东及实际控制人张许科	<p>1、本人及本人控制的企业自普莱柯审议本次非公开发行股票相关议案的董事会决议公告前六个月至本承诺函出具之日，不存在减持普莱柯股票的情形。</p> <p>2、本人及本人控制的企业自本承诺函出具之日起至本次发行完成后六个月内，将不以任何方式减持直接或间接持有普莱柯的股票。</p> <p>3、本人若违反上述承诺买卖公司股票的，将违规买卖公司股票所得归普莱柯所有，并愿意承担相应的法律责任。</p>	2021年5月15日至2021年11月15日/2021年11月15日至非公开发行完成后六个月内	是	是	不适用	不适用
解决	控股股	1、截至本承诺出具日，本人未投资于任何与普莱柯具有相同或类似业务的公	2021	否	是	不适用	不适用

	同业竞争	东及实际控制人张许科	<p>司、企业或其他经营实体；本人未经营也未为他人经营与普莱柯相同或类似的业务，与普莱柯不构成同业竞争。</p> <p>2、本人承诺在本人作为普莱柯控股股东及实际控制人期间，本人将不以任何形式从事与普莱柯现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与普莱柯现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与普莱柯发生任何形式的同业竞争。</p> <p>3、本人承诺不向其他业务与普莱柯相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>4、本人承诺不利用本人对普莱柯的控制关系或其他关系，进行损害普莱柯及普莱柯其他股东利益的活动。</p> <p>5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人违反上述承诺而导致普莱柯的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>	年 11 月 15 日，期限：长期				
其他承诺	其他	控股股东及实际控制人张许科及持股 5% 以上股东孙进忠	<p>公司及其子公司 2012、2013、2014 三年内员工社会保障金缴纳情况出具承诺函，承诺“若普莱柯生物工程股份有限公司及其子公司洛阳惠中兽药有限公司、河南新正好生物工程有限公司、洛阳惠中生物技术有限公司、洛阳中科科技园有限公司因违反国家和地方社会保险及住房公积金有关规定，被主管部门要求或员工追索而遭致的任何索偿、行政处罚、权利请求等有关损失，将共同对发行人作全额补偿，并承担连带责任。</p>	2015 年 5 月 18 日，期限：长期	否	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东及实际控制人张许科先生不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于预计公司 2022 年度日常关联交易的议案》，并于 2022 年 1 月 5 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行了披露（公告编号：2022-003）。

公司及全资子公司购买关联人中科基因（含中科基因控股子公司）、中普生物商品或接受劳务发生的预计金额 2,930 万元，报告期实际发生 870.32 万元；向关联人提供租赁服务的预计金额 390 万元，报告期实际发生 147.60 万元；向关联人世纪萌邦销售商品或提供劳务发生的预计金额 80 万元，报告期实际发生 2.54 万元。

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的

										原因
洛阳普泰生物技术有限公司	其他	销售商品	设备	公平市场环境下协商确定	公允定价	0.77	100.00	银行转账	/	/
焦作芮意森新材料科技有限公司	其他	购买商品	包材	公平市场环境下协商确定	公允定价	81.80	0.54	银行转账	/	/
合计				/	/	82.57	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					/					
关联交易的说明					/					

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

2021 年 11 月 16 日，二级子公司普莱柯（南京）生物工程有限公司与博尔建设集团有限公司签署“兽用灭活疫苗生产项目”建设工程施工合同，该合同总金额为 21,498.00 万元，报告期内正常履行。截至报告期末，该项目累计投入金额为 2,719.68 万元，报告期内投入金额为 2,719.68 万元。

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,115
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状态	数量	
张许科	0	107,619,672	33.47	0	无		境内自然 人
孙进忠	0	25,115,348	7.81	0	无		境内自然 人
中信农业科技股 份有限公司	0	9,599,915	2.99	0	无		未知
大家人寿保险股 份有限公司一万 能产品	-538,908	4,424,276	1.38	0	无		未知
胡伟	0	4,186,720	1.30	0	质押	700,000	境内自然 人
李海平	-222,000	3,168,669	0.99	0	无		境内自然 人

张珍	0	3,000,000	0.93	0	无		境内自然人
宋永军	0	3,000,000	0.93	0	无		境内自然人
华夏银行股份有限公司一万家瑞隆混合型证券投资基金	2,716,340	2,716,340	0.84	0	无		未知
皇甫翎	-658,600	2,700,300	0.84	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
张许科	107,619,672			人民币普通股	107,619,672		
孙进忠	25,115,348			人民币普通股	25,115,348		
中信农业科技股份有限公司	9,599,915			人民币普通股	9,599,915		
大家人寿保险股份有限公司一万能产品	4,424,276			人民币普通股	4,424,276		
胡伟	4,186,720			人民币普通股	4,186,720		
李海平	3,168,669			人民币普通股	3,168,669		
张珍	3,000,000			人民币普通股	3,000,000		
宋永军	3,000,000			人民币普通股	3,000,000		
华夏银行股份有限公司一万家瑞隆混合型证券投资基金	2,716,340			人民币普通股	2,716,340		
皇甫翎	2,700,300			人民币普通股	2,700,300		
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，公司回购专户中股份为 6,854,300 股，占公司总股本的比例为 2.13%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用



**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：普莱柯生物工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		219,416,158.75	168,832,480.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,000,000.00	75,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,698,222.30	2,652,951.00
应收账款		368,351,324.92	291,645,566.37
应收款项融资		4,848,542.00	10,244,413.50
预付款项		9,985,683.35	5,651,588.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,808,814.58	4,344,279.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		199,886,455.42	170,556,636.76
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		2,556,740.95	4,502,664.87
流动资产合计		818,551,942.27	733,430,581.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		176,140,761.82	184,102,606.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		154,182,560.60	207,849,269.18
投资性房地产		25,306,134.14	26,177,934.07
固定资产		552,888,592.89	444,966,991.83
在建工程		232,342,693.57	205,537,181.40
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,016,710.35	1,095,737.25
无形资产		271,324,390.16	276,078,102.82
开发支出			
商誉		17,812,208.99	17,812,208.99
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,263,690.33	5,909,148.30
其他非流动资产		39,086,146.48	65,321,052.28
非流动资产合计		1,477,363,889.33	1,434,850,232.48
资产总计		2,295,915,831.60	2,168,280,813.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,136,316.66	
应付账款		85,814,414.42	48,947,885.77
预收款项			
合同负债		11,917,585.38	15,155,393.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		22,351,868.53	51,307,242.97
应交税费		22,201,149.77	15,568,325.13
其他应付款		239,310,450.49	213,990,864.61
其中：应付利息		36,652.79	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		596,035.68	621,764.55
流动负债合计		453,327,820.93	345,591,476.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,963,995.84	6,967,797.74
递延所得税负债		14,841,163.21	15,269,423.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,805,159.05	22,237,221.11

负债合计		478,132,979.98	367,828,697.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		321,496,000.00	321,496,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		473,212,619.02	473,212,619.02
减：库存股		133,545,761.22	133,545,761.22
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		159,363,774.68	159,363,774.68
一般风险准备			
未分配利润		997,256,219.14	979,925,484.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,817,782,851.62	1,800,452,116.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,817,782,851.62	1,800,452,116.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,295,915,831.60	2,168,280,813.81

公司负责人：张许科 主管会计工作负责人：胡伟 会计机构负责人：裴莲凤

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：普莱柯生物工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		122,443,814.21	80,834,236.93
交易性金融资产			70,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		272,412.50	1,430,871.00
应收账款		173,908,501.29	138,923,360.41
应收款项融资		2,120,198.00	8,736,413.50
预付款项		5,700,716.56	2,727,519.60
其他应收款		27,333,355.83	66,778,077.42
其中：应收利息			
应收股利		20,000,000.00	20,000,000.00
存货		81,527,131.66	96,028,400.60
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		2,213,024.87	3,467,415.38
流动资产合计		415,519,154.92	468,926,294.84
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		788,645,071.68	704,364,276.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		141,249,655.82	196,428,397.18
投资性房地产		4,301,449.02	4,516,745.06
固定资产		345,420,572.47	305,327,675.68
在建工程		97,800,063.89	59,835,631.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		75,368,907.62	77,659,103.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,571,129.12	3,970,178.87
其他非流动资产		30,540,053.83	55,653,929.58
非流动资产合计		1,487,896,903.45	1,407,755,937.37
资产总计		1,903,416,058.37	1,876,682,232.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,493,400.00	
应付账款		29,309,444.71	21,464,922.26
预收款项			
合同负债		6,749,912.37	7,872,961.95
应付职工薪酬		10,518,812.68	31,011,687.73
应交税费		3,771,534.57	3,866,954.95
其他应付款		153,033,799.45	150,437,951.65
其中：应付利息		29,166.68	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		207,777.18	263,356.00
流动负债合计		238,084,680.96	214,917,834.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,377,279.32	1,255,933.70
递延所得税负债		14,169,319.79	14,597,579.95
其他非流动负债			

非流动负债合计		18,546,599.11	15,853,513.65
负债合计		256,631,280.07	230,771,348.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		321,496,000.00	321,496,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		497,167,700.19	497,167,700.19
减：库存股		133,545,761.22	133,545,761.22
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		155,266,501.19	155,266,501.19
未分配利润		806,400,338.14	805,526,443.86
所有者权益（或股东权益）合计		1,646,784,778.30	1,645,910,884.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,903,416,058.37	1,876,682,232.21

公司负责人：张许科 主管会计工作负责人：胡伟 会计机构负责人：裴莲凤

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		512,706,371.59	579,230,884.47
其中：营业收入		512,706,371.59	579,230,884.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		413,336,619.63	400,597,145.00
其中：营业成本		193,604,813.71	187,327,052.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,646,196.75	5,909,946.48
销售费用		145,413,636.48	136,810,392.40
管理费用		45,835,952.88	32,439,319.88
研发费用		23,558,064.66	39,570,314.57
财务费用		-722,044.85	-1,459,880.84
其中：利息费用		431,666.66	
利息收入		937,399.92	1,673,784.34
加：其他收益		8,538,680.46	1,831,626.53
投资收益（损失以“—”号填		-7,415,078.29	5,317,879.56



列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,149,344.54	-546,985.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,541,747.29	-1,144,561.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,168,866.10	-5,721,278.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,656.89	-417,563.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,813,397.63	178,499,842.22
加：营业外收入		21,331.76	13,722,058.31
减：营业外支出		196,638.12	845,378.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,638,091.27	191,376,522.12
减：所得税费用		11,379,016.30	27,774,731.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,259,074.97	163,601,790.64
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,259,074.97	163,601,790.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		80,259,074.97	163,601,790.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		80,259,074.97	163,601,790.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,259,074.97	163,601,790.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.26	0.52
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	0.52

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 合并方实现的净利润为：0.00

公司负责人：张许科 主管会计工作负责人：胡伟 会计机构负责人：裴莲凤

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		265,353,067.91	299,484,090.79
减：营业成本		99,864,732.11	89,372,256.15
税金及附加		2,982,969.27	2,952,114.20
销售费用		75,160,031.18	72,568,669.10
管理费用		24,835,015.80	20,047,826.96
研发费用		12,766,356.31	25,360,516.46
财务费用		-1,391,867.51	-360,766.48
其中：利息费用		358,750.01	
利息收入		1,796,410.40	383,581.20
加：其他收益		2,709,929.38	1,674,035.39
投资收益（损失以“-”号填列）		18,015,061.22	97,709,196.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,719,205.03	-1,254,488.86
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		-2,855,067.77	-889,569.78

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)		-884,989.32	-2,403,027.68
资产减值损失(损失以“—”号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		61,327.59	-381,707.79
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		68,182,091.85	185,252,401.09
加:营业外收入		13,424.71	12,702,845.47
减:营业外支出		96,339.93	629,525.29
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		68,099,176.63	197,325,721.27
减:所得税费用		4,296,942.35	14,208,399.43
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		63,802,234.28	183,117,321.84
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		63,802,234.28	183,117,321.84
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		63,802,234.28	183,117,321.84
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.20	0.58
(二)稀释每股收益(元/股)		0.20	0.58

公司负责人:张许科 主管会计工作负责人:胡伟 会计机构负责人:裴莲凤

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		432,372,715.04	465,059,192.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,980,907.43	49,626.01
收到其他与经营活动有关的现金		60,153,532.41	31,086,957.17
经营活动现金流入小计		494,507,154.88	496,195,775.70
购买商品、接受劳务支付的现金		132,247,771.38	199,071,550.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		127,630,197.45	118,157,484.67
支付的各项税费		27,815,937.72	55,199,393.93
支付其他与经营活动有关的现金		124,723,722.36	100,251,048.22
经营活动现金流出小计		412,417,628.91	472,679,477.01
经营活动产生的现金流量净额		82,089,525.97	23,516,298.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		101,267,852.26	554,277,879.33
取得投资收益收到的现金		24,591,375.28	5,887,098.09
处置固定资产、无形资产和其		117,730.00	96,025.70

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		125,976,957.54	560,261,003.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,350,325.52	85,623,703.52
投资支付的现金		4,187,500.00	447,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		133,537,825.52	532,823,703.52
投资活动产生的现金流量净额		-7,560,867.98	27,437,299.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,323,353.87	157,320,850.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	103,511.01
筹资活动现金流出小计		65,523,353.87	157,424,361.01
筹资活动产生的现金流量净额		-28,523,353.87	-157,424,361.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		73,045.10	2,312.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		46,078,349.22	-106,468,450.35
加：期初现金及现金等价物余额		164,509,333.80	240,271,306.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		210,587,683.02	133,802,856.52

公司负责人：张许科 主管会计工作负责人：胡伟 会计机构负责人：裴莲凤

#### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
----	----	----------	----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,216,707.55	228,336,760.87
收到的税费返还		134,314.74	44,460.90
收到其他与经营活动有关的现金		39,711,292.10	17,684,301.25
经营活动现金流入小计		266,062,314.39	246,065,523.02
购买商品、接受劳务支付的现金		50,681,269.12	95,600,017.50
支付给职工及为职工支付的现金		75,456,212.65	66,868,550.38
支付的各项税费		17,251,360.76	25,472,373.55
支付其他与经营活动有关的现金		75,594,133.34	48,882,425.49
经营活动现金流出小计		218,982,975.87	236,823,366.92
经营活动产生的现金流量净额		47,079,338.52	9,242,156.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		101,106,351.48	312,077,879.33
取得投资收益收到的现金		48,951,588.36	58,974,590.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,788.00	83,550.00
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		60,155,527.40	
投资活动现金流入小计		210,315,255.24	371,136,019.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,327,093.15	51,382,416.08
投资支付的现金		94,000,000.00	199,200,000.00
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		17,000,000.00	
投资活动现金流出小计		180,327,093.15	250,582,416.08
投资活动产生的现金流量净额		29,988,162.09	120,553,603.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,257,923.33	157,320,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	103,511.01
筹资活动现金流出小计		65,457,923.33	157,424,361.01

筹资活动产生的现金流量净额		-35,457,923.33	-157,424,361.01
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		41,609,577.28	-27,628,601.25
加：期初现金及现金等价物余额		80,834,236.93	98,397,565.24
六、期末现金及现金等价物余额		122,443,814.21	70,768,963.99

公司负责人：张许科 主管会计工作负责人：胡伟 会计机构负责人：裴莲凤

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	321,496,000 .00				473,212,619.02	133,545,761.22			159,363,774.68		979,925,484.17		1,800,452,116.65		1,800,452, 116.65
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	321,496,000 .00				473,212,619.02	133,545,761.22			159,363,774.68		979,925,484.17		1,800,452,116.65		1,800,452, 116.65
三、本期增减 变动金额(减 少以“-” 号填列)											17,330,734.97		17,330,734.97		17,330,734 .97
(一)综合收 益总额											80,259,074.97		80,259,074.97		80,259,074 .97
(二)所有者 投入和减少 资本															
1.所有者投 入的普通股															





(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	321,496,000.00				473,212,619.02	133,545,761.22		159,363,774.68		997,256,219.14		1,817,782,851.62	1,817,782,851.62

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	321,496,000.00				469,222,341.18	133,545,761.22		135,024,833.59		917,447,868.70		1,709,645,282.25	1,709,645,282.25		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	321,496,000.00				469,222,341.18	133,545,761.22		135,024,833.59		917,447,868.70		1,709,645,282.25	1,709,645,282.25		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										6,280,940.64		6,280,940.64	6,280,940.64		
(一)综合收益总额										163,601,790.64		163,601,790.64	163,601,790.64		
(二)所有者															



5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	321,496,000.00				469,222,341.18	133,545,761.22		135,024,833.59	923,728,809.34		1,715,926,222.89		1,715,926,222.89	

公司负责人：张许科 主管会计工作负责人：胡伟 会计机构负责人：裴莲凤

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	321,496,000.00				497,167,700.19	133,545,761.22			155,266,501.19	805,526,443.86	1,645,910,884.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,496,000.00				497,167,700.19	133,545,761.22			155,266,501.19	805,526,443.86	1,645,910,884.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										873,894.28	873,894.28
（一）综合收益总额										63,802,234.28	63,802,234.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-62,928,340.00	-62,928,340.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-62,928,340.00	-62,928,340.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	321,496,000.00				497,167,700.19	133,545,761.22			155,266,501.19	806,400,338.14	1,646,784,778.30

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	321,496,000.00				493,177,422.35	133,545,761.22			130,927,560.10	743,796,824.09	1,555,852,045.32
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,496,000.00				493,177,422.35	133,545,761.22			130,927,560.10	743,796,824.09	1,555,852,045.32

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									25,796,471.84	25,796,471.84
（一）综合收益总额									183,117,321.84	183,117,321.84
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-157,320,850.00	-157,320,850.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-157,320,850.00	-157,320,850.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	321,496,000.00			493,177,422.35	133,545,761.22			130,927,560.10	769,593,295.93	1,581,648,517.16

公司负责人：张许科 主管会计工作负责人：胡伟 会计机构负责人：裴莲凤

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

普莱柯生物工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为洛阳普莱柯生物工程有限公司，于2002年6月22日经洛阳市工商行政管理局批准，由自然人张许科、孙进忠、王善普和胡伟共同出资设立。

2011年3月，公司整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所出具的信会师报字(2011)第10318号《审计报告》，公司2010年12月31日的净资产为197,049,510.52元，按1:0.609的比例折算成股本，共折合12,000万股（每股面值1.00元），转入资本公积77,049,510.52元。本次变更已经立信会计师事务所信会师报字（2011）第11177号验资报告验证，并在洛阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015年4月23日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）706号文核准，普莱柯生物工程股份有限公司向社会发行新股4,000.00万股，每股价格15.52元，发行后总股本16,000万股。本次注册资本变更已于2015年6月在洛阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016年5月，公司以2015年12月31日总股本16,000万股为基数，向全体股东每10股转增10股，由资本公积转增股本16,000万元。本次变更已经洛阳敬业会计师事务所洛敬验字（2016）第011号验资报告验证，变更后的总股本为32,000万股。本次注册资本变更已于2016年6月在洛阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016年11月，公司向117名股权激励对象授予374万股限制性股票，授予价格每股为12.23元，增加股本374万元、资本公积4,200.02万元。本次变更已经亚太（集团）会计师事务所亚会B验字（2016）第0732号验资报告验证，变更后总股本为32,374万股。本次注册资本变更已于2017年1月在洛阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2019年8月，公司2016年限制性股票激励计划中第二个和第三个解除限售期规定的业绩考核目标均未达标及部分激励对象离职，对不符合条件的激励对象的限制性股票，公司分别于2018年4月和2019年8月进行回购，共计224.4万股，并于2019年予以注销。变更后总股本为32,149.60万股。本次变更已于2019年8月在洛阳市市场监督管理局办理了工商变更登记。

截止2022年06月30日，公司股本总数32,149.60万股，注册资本为32,149.60万元。公司统一社会信用代码：9141030074070138X6。注册地：中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新开发区凌波路，总部地址：洛阳市政和路15号；法定代表人：张许科。

公司经营范围：兽用疫苗、卵黄抗体和兽用化学药品、中药、消毒剂、兽药的生产、销售及经营(具体范围和有效期限以相关部门核发的许可证为准)；兽药产品研发及技术转让、相关技术咨询及服务；技术和货物进出口业务(国家法律法规禁止的除外)。（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）

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的



会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

## (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

## (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

## (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017) 规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。对于租赁应收款，本公司选择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。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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

参照金融工具中应收款项融资部分

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	保证金及押金
其他应收款组合 2	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 3	其他

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同

而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、10、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期应收款

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 21. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%



固定资产折旧采用年限平均法类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 25. 借款费用

适用 不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

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

### 26. 生物资产

适用 不适用

### 27. 油气资产

适用 不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

详见本附注“五、42. 租赁”

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**1、无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	474个月-840个月	年限平均法	土地使用权证
技术使用费	60-120个月	年限平均法	预计技术更新换代期间
财务及管理软件	60个月	年限平均法	预计软件更新升级期间

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外

的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

**34. 租赁负债**

适用 不适用

**35. 预计负债**

适用 不适用

**36. 股份支付**

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**1、以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

**2、以现金结算的股份支付及权益工具**

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

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

### 2、具体原则

产品运抵买方指定地点，买方对产品进行收货验收后确认为销售的实现。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
  - 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。
- 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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。
- 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；  
本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

### 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。



公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
惠中兽药	15
新正好	15
惠中生物	15

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### 1、增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号文件“关于全面推开营业税改征增值税试点的通知”，交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税后，为实现试点纳税人原享受的营业税优惠政策平稳过渡，试点期间试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。公司报告期技术转让、技术开发收入免征增值税。

### 2、企业所得税

根据河南省科学技术厅 2020 年 12 月颁发的编号为 GR202041001498 号《高新技术企业证书》，公司自 2020 年度起被继续认定为高新技术企业，有效期三年。故报告期公司企业所得税减按 15% 税率征收。

惠中兽药与新正好均于 2020 年 12 月通过高新技术企业重新认定，有效期三年；惠中生物于 2021 年 12 月通过高新技术企业重新认定，有效期三年。惠中兽药、新正好及惠中生物报告期企业所得税减按 15% 税率征收。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	210,587,683.02	164,509,333.80
其他货币资金	8,828,475.73	4,323,146.54
合计	219,416,158.75	168,832,480.34
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中受到限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
产业扶持资金（注）	4,354,969.48	4,323,146.54
银行承兑汇票保证金	4,473,506.25	
合计	8,828,475.73	4,323,146.54

注：2014 年 8 月，子公司惠中生物取得洛阳国家高新区洛龙科技园区管委会（以下简称“洛龙区管委会”）拨付的产业扶持资金 1,952 万元，用于公司兽用药品产业相关支出。根据《账户及资金监管协议》，该笔资金由惠中生物、洛龙区管委会和洛阳银行南昌路支行三方共同监管，惠中生物作为资金使用方，使用或变更该资金用途时，需向洛龙区管委会提出书面申请，经同意并出具证明后，洛阳银行南昌路支行方可办理。截至 2022 年 6 月 30 日，该账户余额为 4,354,969.48 元。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	5,000,000.00	75,000,000.00

益的金融资产		
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	5,000,000.00	75,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
债务工具投资		
其他		
合计	5,000,000.00	75,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	2,698,222.30	2,652,951.00
合计	2,698,222.30	2,652,951.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

按组合计提坏账准备	2,840,234.00	100.00	142,011.70	5.00	2,698,222.30	2,792,580.00	100.00	139,629.00	5.00	2,652,951.00
其中：										
商业承兑汇票	2,840,234.00	100.00	142,011.70	5.00	2,698,222.30	2,792,580.00	100.00	139,629.00	5.00	2,652,951.00
合计	2,840,234.00	100.00	142,011.70	/	2,698,222.30	2,792,580.00	100.00	139,629.00	/	2,652,951.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	2,840,234.00	142,011.70	5.00
合计	2,840,234.00	142,011.70	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	139,629.00	2,382.70			142,011.70
合计	139,629.00	2,382.70			142,011.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	346,980,483.58
1 至 2 年	37,052,842.14
2 至 3 年	4,737,302.31
3 年以上	
3 至 4 年	4,756,984.17
4 至 5 年	8,455,914.25
5 年以上	10,129,196.92
合计	412,112,723.37

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,064,870.20	3.90	16,064,870.20	100.00			16,117,470.90	4.89	16,117,470.90	100.00
其中：										

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,109,070.00	1.97	8,109,070.00	100.00		8,109,070.00	2.46	8,109,070.00	100.00	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,955,800.20	1.93	7,955,800.20	100.00		8,008,400.90	2.43	8,008,400.90	100.00	
按组合计提坏账准备	396,047,853.17	96.10	27,696,528.25	6.99	368,351,324.92	313,354,376.17	95.11	21,708,809.80	6.93	291,645,566.37

其中：										
组合 1	396,047,853.17	96.10	27,696,528.25	6.99	368,351,324.92	313,354,376.17	95.11	21,708,809.80	6.93	291,645,566.37
合计	412,112,723.37	100.00	43,761,398.45	/	368,351,324.92	329,471,847.07	100.00	37,826,280.70	/	291,645,566.37

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项计提	16,064,870.20	16,064,870.20	100.00	预计无法收回
合计	16,064,870.20	16,064,870.20	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	346,940,483.58	17,347,024.12	5.00
1 至 2 年	36,523,322.14	3,652,332.21	10.00
2 至 3 年	4,589,022.31	917,804.51	20.00
3 至 4 年	3,038,070.17	1,519,035.09	50.00
4 至 5 年	3,483,113.25	2,786,490.60	80.00
5 年以上	1,473,841.72	1,473,841.72	100.00
合计	396,047,853.17	27,696,528.25	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	16,117,470.90	-52,600.70				16,064,870.20
按组合计提坏账准备	21,708,809.80	5,999,142.35		11,423.90		27,696,528.25
合计	37,826,280.70	5,946,541.65		11,423.90		43,761,398.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	11,621,730.00	2.82	581,086.49
第二名	11,148,020.00	2.71	664,121.00
第三名	7,069,685.00	1.72	353,484.25
第四名	6,400,000.00	1.55	6,400,000.00
第五名	5,871,335.41	1.42	293,566.77
合计	42,110,770.41	10.22	8,292,258.51

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,848,542.00	10,244,413.50
合计	4,848,542.00	10,244,413.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	10,244,413.50	12,613,910.99	18,009,782.49		4,848,542.00	



如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,453,439.84	94.67	5,342,588.24	94.53
1 至 2 年	446,912.36	4.48	216,919.36	3.84
2 至 3 年	19,117.00	0.19	25,617.00	0.45
3 年以上	66,214.15	0.66	66,464.15	1.18
合计	9,985,683.35	100.00	5,651,588.75	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,400,000.00	24.03
第二名	597,539.28	5.98
第三名	566,500.00	5.67
第四名	459,000.00	4.60
第五名	425,000.00	4.26
合计	4,448,039.28	44.54

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,808,814.58	4,344,279.74
合计	5,808,814.58	4,344,279.74

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,483,728.54
1 至 2 年	1,720,302.75
2 至 3 年	913,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	350,000.00
4 至 5 年	228,000.00
5 年以上	552,520.00
合计	7,247,551.29

**(5). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,623,867.48	5,301,084.35
其他	623,683.81	261,990.35
合计	7,247,551.29	5,563,074.70

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,218,794.96			1,218,794.96
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	219,941.75			219,941.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,438,736.71			1,438,736.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,218,794.96	219,941.75				1,438,736.71
合计	1,218,794.96	219,941.75				1,438,736.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

第一名	保证金及押金	600,000.00	3 年以内	8.28	80,000.00
第二名	保证金及押金	537,450.00	1 年以内	7.42	26,872.50
第三名	保证金及押金	425,900.00	2 年以内	5.88	28,290.00
第四名	保证金及押金	319,200.00	1 年以内	4.40	15,960.00
第五名	保证金及押金	300,000.00	2 年以内	4.14	25,000.00
合计	/	2,182,550.00	/	30.11	176,122.50

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,516,705.87		40,516,705.87	38,196,768.86		38,196,768.86
在产品	55,363,049.83		55,363,049.83	44,725,500.96		44,725,500.96
库存商品	87,209,263.95		87,209,263.95	68,612,683.58		68,612,683.58
周转材料	16,405,729.78		16,405,729.78	18,635,987.13		18,635,987.13
发出商品	391,705.99		391,705.99	385,696.23		385,696.23
合计	199,886,455.42		199,886,455.42	170,556,636.76		170,556,636.76

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,882,836.20	3,531,202.74
待抵扣增值税	343,716.08	829,952.70
非公开发行股票费用	330,188.67	141,509.43
合计	2,556,740.95	4,502,664.87

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中普生物	137,290,656.92			-7,206,029.72						130,084,627.20	
富道生物	12,799,806.67	2,187,500.00		-430,143.34						14,557,163.33	
中科基因	30,309,581.08			164,852.29						30,474,433.37	
世纪萌邦	3,699,819.24			-2,678,027.60						1,021,791.64	
洛阳富道	2,742.45			3.83						2,746.28	

新材料研究有限公司（以下简称“富道新材料”）										
小计	184,102,606.36	2,187,500.00		-10,149,344.54					176,140,761.82	
合计	184,102,606.36	2,187,500.00		-10,149,344.54					176,140,761.82	

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	154,182,560.60	207,849,269.18
合计	154,182,560.60	207,849,269.18

其他说明：  
无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	39,392,477.67			39,392,477.67
2.本期增加金额	345,327.80			345,327.80
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	345,327.80			345,327.80
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,737,805.47			39,737,805.47
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,214,543.60			13,214,543.60
2.本期增加金额	1,217,127.73			1,217,127.73
(1) 计提或摊销	942,622.27			942,622.27
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	274,505.46			274,505.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,431,671.33			14,431,671.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,306,134.14			25,306,134.14
2.期初账面价值	26,177,934.07			26,177,934.07

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,045,572.87	办理房产证资料已递交

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	552,888,592.89	444,966,991.83



固定资产清理		
合计	552,888,592.89	444,966,991.83

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	电子设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	370,608,373.36	375,783,307.94	13,059,247.06	9,126,178.34	768,577,106.70
2.本期增加金额	73,056,199.99	60,741,575.97	651,297.12	3,550.00	134,452,623.08
(1)购置	3,036,199.08	31,549,145.79	651,297.12	3,550.00	35,240,191.99
(2)在建工程转入	70,020,000.91	29,192,430.18			99,212,431.09
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	345,327.80	2,251,061.62	36,767.86		2,633,157.28
(1)处置或报废		2,251,061.62	36,767.86		2,287,829.48
(2)转入投资性房地产	345,327.80				345,327.80
4.期末余额	443,319,245.55	434,273,822.29	13,673,776.32	9,129,728.34	900,396,572.50
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	131,811,971.09	175,638,368.82	8,841,450.47	7,318,324.49	323,610,114.87
2.本期增加金额	10,092,029.77	15,179,394.80	629,497.70	186,566.25	26,087,488.52
(1)计提	10,092,029.77	15,179,394.80	629,497.70	186,566.25	26,087,488.52
3.本期减少金额	274,505.46	1,886,217.66	28,900.66		2,189,623.78
(1)处置或报废		1,886,217.66	28,900.66		1,915,118.32
(2)转入投资性房地产	274,505.46				274,505.46
4.期末余额	141,629,495.40	188,931,545.96	9,442,047.51	7,504,890.74	347,507,979.61
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					

1.期末账面价值	301,689,750.15	245,342,276.33	4,231,728.81	1,624,837.60	552,888,592.89
2.期初账面价值	238,796,402.27	200,144,939.12	4,217,796.59	1,807,853.85	444,966,991.83

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
专用设备	1,884.50

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	129,061,607.39	办理房产证资料已递交

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	232,342,693.57	205,537,181.40
工程物资		
合计	232,342,693.57	205,537,181.40

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兽用药品制剂综合车间建设项目	51,337,641.30		51,337,641.30	60,864,053.16		60,864,053.16
普莱柯生物制品改扩建项目（车间二）	56,128,044.60		56,128,044.60	35,948,296.14		35,948,296.14
生物制品车间及配套 设施改扩建项目	31,986,494.90		31,986,494.90	34,738,224.64		34,738,224.64
兽用生物制品产业化 项目	804,179.70		804,179.70	26,479,289.69		26,479,289.69
兽用灭活疫苗生产项 目（一期）	42,418,968.23		42,418,968.23	14,903,764.33		14,903,764.33
普莱柯生物制品改扩 建项目（车间三）	11,327,010.75		11,327,010.75	8,574,631.26		8,574,631.26
GMP 车间建设改建 项目	7,492,084.01		7,492,084.01	7,493,423.79		7,493,423.79
生物安全三级实验室 （BSL-3/ABSL-3）	4,416,119.29		4,416,119.29	433,090.00		433,090.00
产品质检车间项目	22,269,021.92		22,269,021.92	1,956,129.51		1,956,129.51
零星工程	2,534,357.19		2,534,357.19	4,483,903.75		4,483,903.75
待安装设备	1,628,771.68		1,628,771.68	9,662,375.13		9,662,375.13
合计	232,342,693.57		232,342,693.57	205,537,181.40		205,537,181.40

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	其中： 利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	其中： 本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
兽用药品 制剂综合 车间建设 项目	118,000,000.00	60,864,053.16	22,453,343.09	31,979,754.95		51,337,641.30	70.61	尚未完工				其他来源
普莱柯生物制品改扩建项目（车间二）	103,340,000.00	35,948,296.14	36,742,621.19	16,562,872.73		56,128,044.60	104.32	尚未完工				其他来源

生物制品车间及配套设施改扩建项目	250,842,400.00	34,738,224.64	10,011,281.85	12,763,011.59		31,986,494.90	17.90	尚未完工			其他来源、拟用募集资金
兽用生物制品产业化项目	40,000,000.00	26,479,289.69	3,207,088.87	28,882,198.86		804,179.70	84.21	尚未完工			其他来源
兽用灭活疫苗生产项目（一期）	317,771,400.00	14,903,764.33	27,515,203.90			42,418,968.23	13.35	尚未完工			其他来源、拟用募集资金
普莱柯生物制品改扩建项目（车间三）	12,840,000.00	8,574,631.26	2,752,379.49			11,327,010.75	88.22	尚未完工			其他来源
GMP 车间建设改建项目	20,060,000.00	7,493,423.79	1,439,061.46	1,440,401.24		7,492,084.01	44.53	尚未完工			其他来源
生物安全三级实验室（BSL-3/A BSL-3）	200,000,000.00	433,090.00	3,983,029.29			4,416,119.29	2.21	尚未完工			其他来源
产品质检车间项目	82,000,000.00	1,956,129.51	20,312,892.41			22,269,021.92	27.16	尚未完工			其他来源、拟用募集资金
合计	1,144,853,800.00	191,390,902.52	128,416,901.55	91,628,239.37		228,179,564.70	/	/			/

注：项目投资预算数不包含土地投资预算、铺底流动资金预算。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,253,791.05	1,253,791.05
2.本期增加金额		
-新增租赁		
3.本期减少金额		
-处置		
4.期末余额	1,253,791.05	1,253,791.05
二、累计折旧		
1.期初余额	158,053.80	158,053.80
2.本期增加金额	79,026.90	79,026.90
(1)计提	79,026.90	79,026.90
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	237,080.70	237,080.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,016,710.35	1,016,710.35
2.期初账面价值	1,095,737.25	1,095,737.25

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	财务及管理软件	技术使用费	合计
一、账面原值				
1.期初余额	276,063,154.63	7,006,039.74	83,579,577.67	366,648,772.04
2.本期增加金额	222,557.15		1,310,000.00	1,532,557.15

(1)购置	222,557.15		1,310,000.00	1,532,557.15
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	276,285,711.78	7,006,039.74	84,889,577.67	368,181,329.19
二、累计摊销				
1.期初余额	38,345,251.39	1,655,016.30	50,570,401.53	90,570,669.22
2.本期增加金额	2,661,018.39	657,279.40	2,967,972.02	6,286,269.81
(1) 计提	2,661,018.39	657,279.40	2,967,972.02	6,286,269.81
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	41,006,269.78	2,312,295.70	53,538,373.55	96,856,939.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	235,279,442.00	4,693,744.04	31,351,204.12	271,324,390.16
2.期初账面价值	237,717,903.24	5,351,023.44	33,009,176.14	276,078,102.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
普莱柯（南京）	17,812,208.99					17,812,208.99
合计	17,812,208.99					17,812,208.99

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	44,047,322.79	6,607,098.43	38,138,388.33	5,720,758.24
递延收益	4,377,279.32	656,591.90	1,255,933.70	188,390.06
合计	48,424,602.11	7,263,690.33	39,394,322.03	5,909,148.30

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,687,373.70	671,843.42	2,687,373.70	671,843.42
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	57,971,104.21	8,695,665.64	60,826,171.98	9,123,925.80
固定资产账面价值与计	36,491,027.68	5,473,654.15	36,491,027.68	5,473,654.15

税基础差异				
合计	97,149,505.59	14,841,163.21	100,004,573.36	15,269,423.37

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产类款项	39,086,146.48		39,086,146.48	65,321,052.28		65,321,052.28
合计	39,086,146.48		39,086,146.48	65,321,052.28		65,321,052.28

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	37,000,000.00	
合计	37,000,000.00	

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用



**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	34,136,316.66	
合计	34,136,316.66	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	26,609,265.23	15,974,638.83
材料款	54,408,161.90	29,394,053.15
其他款项	4,796,987.29	3,579,193.79
合计	85,814,414.42	48,947,885.77

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款	3,106,570.68	工程项目的尾款
合计	3,106,570.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,940,689.33	14,155,393.02
预收技术转让及技术合作开发款	1,000,000.00	1,000,000.00
房租收入	127,839.45	
其他	849,056.60	
合计	11,917,585.38	15,155,393.02

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,307,242.97	92,720,825.16	121,676,199.60	22,351,868.53
二、离职后福利-设定提存计划		7,715,699.61	7,715,699.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	51,307,242.97	100,436,524.77	129,391,899.21	22,351,868.53

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,240,790.41	78,582,037.91	109,091,976.86	1,730,851.46
二、职工福利费		4,633,729.07	4,633,729.07	
三、社会保险费		3,567,539.82	3,567,539.82	
其中：医疗保险费		3,111,560.16	3,111,560.16	
工伤保险费		411,091.59	411,091.59	
生育保险费		44,888.07	44,888.07	
四、住房公积金		2,596,504.00	2,596,504.00	
五、工会经费和职工教育经费	19,066,452.56	3,341,014.36	1,786,449.85	20,621,017.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	51,307,242.97	92,720,825.16	121,676,199.60	22,351,868.53

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,398,726.58	7,398,726.58	
2、失业保险费		316,973.03	316,973.03	
3、企业年金缴费				
合计		7,715,699.61	7,715,699.61	

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,974,417.97	5,843,505.91
企业所得税	10,925,913.98	6,875,770.00
个人所得税	448,232.42	567,219.60
城市维护建设税	549,907.64	409,045.37
房产税	1,139,952.36	986,009.84
教育费附加	392,791.30	292,175.40
土地使用税	515,013.81	455,188.49
印花税	231,972.80	123,094.40
环境保护税	4,466.89	4,929.92
水资源税	18,480.60	11,086.20
车船使用税		300.00
合计	22,201,149.77	15,568,325.13

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	36,652.79	
应付股利		
其他应付款	239,273,797.70	213,990,864.61
合计	239,310,450.49	213,990,864.61

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	36,652.79	

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	36,652.79	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付款项	183,387,191.87	148,125,334.71
保证金及押金	53,856,418.31	65,317,163.98
其他	2,030,187.52	548,365.92
合计	239,273,797.70	213,990,864.61

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金及押金	16,920,465.78	经销商经营保证金
应付款项	39,822,956.18	尚未支付的产品推广费、技术服务费等
合计	56,743,421.96	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	596,035.68	621,764.55
合计	596,035.68	621,764.55

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

## 48、长期应付款

## 项目列示

□适用 √不适用

## 长期应付款

□适用 √不适用

## 专项应付款

□适用 √不适用

## 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,967,797.74	5,850,000.00	2,853,801.90	9,963,995.84	与资产、收益相关
合计	6,967,797.74	5,850,000.00	2,853,801.90	9,963,995.84	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
非洲猪瘟亚单位疫苗研发		2,250,000.00		385,714.26		1,864,285.74	与收益相关
科技研发专项		1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
大院大所大企业政策兑现资金	1,255,933.70			157,523.46		1,098,410.24	与资产相关
动物用生物制品创制与		100,000.00		18,750.00		81,250.00	与收益相关

应用							
中原学者科学家工作室（田克恭）配套支持资金		2,000,000.00		666,666.66		1,333,333.34	与收益相关
洛阳国家高新区洛龙科技园区产业扶持资金	3,904,000.00					3,904,000.00	与收益相关
专业化众创空间奖补资金	1,807,864.04			125,147.52		1,682,716.52	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	321,496,000.00						321,496,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

资本溢价（股本溢价）	448,635,302.01			448,635,302.01
其他资本公积	24,577,317.01			24,577,317.01
合计	473,212,619.02			473,212,619.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 56、 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	133,545,761.22			133,545,761.22
合计	133,545,761.22			133,545,761.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 57、 其他综合收益

适用 不适用

#### 58、 专项储备

适用 不适用

#### 59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	159,363,774.68			159,363,774.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	159,363,774.68			159,363,774.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	979,925,484.17	917,447,868.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	979,925,484.17	917,447,868.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,259,074.97	244,137,406.56



减：提取法定盈余公积		24,338,941.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,928,340.00	157,320,850.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	997,256,219.14	979,925,484.17

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,788,682.48	190,237,920.55	574,309,958.31	184,825,159.89
其他业务	4,917,689.11	3,366,893.16	4,920,926.16	2,501,892.62
合计	512,706,371.59	193,604,813.71	579,230,884.47	187,327,052.51

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,113,730.68	1,599,209.18
教育费附加	795,521.91	1,142,292.29
资源税	34,572.60	24,393.60
房产税	2,134,784.44	1,955,915.63

土地使用税	1,089,165.30	910,157.09
车船使用税	8,640.00	14,580.00
印花税	460,634.39	253,834.30
环境保护税	9,147.43	9,564.39
合计	5,646,196.75	5,909,946.48

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费用	93,835,582.96	80,428,327.44
职工薪酬	33,527,160.86	29,516,098.40
差旅费	8,450,293.09	9,360,630.63
会议费	786,620.56	3,466,379.38
业务宣传费	2,715,928.57	2,059,325.03
广告费	376,692.34	535,564.00
其他	5,721,358.10	11,444,067.52
合计	145,413,636.48	136,810,392.40

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,778,577.63	13,343,537.49
无形资产摊销	5,067,269.81	4,643,896.21
折旧费	6,153,013.74	1,356,634.72
存货报废损失	180,037.47	1,400,539.16
招待费	1,325,186.76	1,670,771.12
办公费	2,463,155.84	1,701,779.04
差旅费	265,780.90	490,256.92
其他	11,602,930.73	7,831,905.22
合计	45,835,952.88	32,439,319.88

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,781,633.63	16,432,264.29
材料费	4,419,660.84	9,490,386.49

技术合作费	-8,197,501.01	3,658,351.27
折旧费	4,951,793.08	5,018,637.12
差旅费	197,815.35	380,974.63
无形资产摊销	1,166,000.00	1,400,000.00
办公费	295,807.16	283,452.10
其他	3,942,855.61	2,906,248.67
合计	23,558,064.66	39,570,314.57

其他说明：

无

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	431,666.66	
利息收入	-937,399.92	-1,673,784.34
汇兑损益	-244,792.65	78,173.85
其他	28,481.06	135,729.65
合计	-722,044.85	-1,459,880.84

其他说明：

无

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,314,551.90	1,634,895.44
代扣个人所得税手续费	224,128.56	196,731.09
合计	8,538,680.46	1,831,626.53

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,149,344.54	-546,985.54
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,598,543.74	4,464,786.84

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	135,722.51	1,400,078.26
合计	-7,415,078.29	5,317,879.56

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-381,686.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-2,541,747.29	-762,875.13
合计	-2,541,747.29	-1,144,561.88

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,382.70	
应收账款坏账损失	5,946,541.65	5,515,846.92
其他应收款坏账损失	219,941.75	205,431.18
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	6,168,866.10	5,721,278.10

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	30,656.89	-417,563.36
合计	30,656.89	-417,563.36

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		64,724.81	
其中：固定资产处置利得		64,724.81	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		13,050,463.79	
其他	21,331.76	606,869.71	21,331.76
合计	21,331.76	13,722,058.31	21,331.76

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	31,233.43	611,307.41	31,233.43

其中：固定资产处置损失	31,233.43	611,307.41	31,233.43
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	20,000.00	10,032.00	20,000.00
其他	145,404.69	224,039.00	145,404.69
合计	196,638.12	845,378.41	196,638.12

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,161,818.49	28,450,442.84
递延所得税费用	-1,782,802.19	-675,711.36
合计	11,379,016.30	27,774,731.48

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	91,638,091.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,745,713.67
子公司适用不同税率的影响	-130,079.70
调整以前期间所得税的影响	23,776.26
非应税收入的影响	-1,162,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	24,607.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,122,501.14
研发费用及安置残疾职工加计扣除的影响	
所得税费用	11,379,016.30

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	876,328.88	1,673,784.34
政府补助	11,310,750.00	13,050,463.79
营业外收入	7,527.17	211,977.97
其他往来	47,174,530.37	14,789,810.04
租金收入	784,395.99	1,360,921.03
合计	60,153,532.41	31,086,957.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	80,983,706.49	51,029,372.67
管理费用	8,528,810.13	11,458,680.78
研发费用	15,560,631.24	21,048,319.43
财务费用	145,370.91	141,237.53
营业外支出	322.19	10,032.40
其他往来	19,504,881.40	16,563,405.41
合计	124,723,722.36	100,251,048.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非公开发行股票中介费用	200,000.00	
支付的分红手续费		103,511.01
合计	200,000.00	103,511.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	80,259,074.97	163,601,790.64
加：资产减值准备		-960,954.78
信用减值损失	6,168,866.10	5,721,278.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,030,110.79	23,206,887.38
使用权资产摊销	79,026.90	
无形资产摊销	6,286,269.81	6,028,702.66
长期待摊费用摊销		79,026.90
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）	-30,656.89	417,563.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,233.43	546,582.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,541,747.29	1,144,561.88
财务费用（收益以“-”号填列）	431,666.66	
投资损失（收益以“-”号填列）	7,415,078.29	-5,317,879.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,354,542.03	-542,275.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-428,260.16	-133,435.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,329,818.66	-69,644,220.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,365,306.12	-128,240,134.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,097,916.58	28,586,845.83
其他	1,257,118.96	-978,040.77
经营活动产生的现金流量净额	82,089,525.97	23,516,298.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	210,587,683.02	133,802,856.52
减：现金的期初余额	164,509,333.80	240,271,306.87
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	46,078,349.22	-106,468,450.35
--------------	---------------	-----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	210,587,683.02	164,509,333.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	210,587,683.02	164,509,333.80
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	210,587,683.02	164,509,333.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,354,969.48	详见“七、1、货币资金”
货币资金	4,473,506.25	银行承兑汇票保证金
合计	8,828,475.73	/

其他说明：

无

**82、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			446,738.10
其中：美元	66,564.07	6.71	446,738.10
欧元			
港币			
应收账款			5,568,809.65
其中：美元	829,753.80	6.71	5,568,809.65
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

**83、 套期**

□适用 √不适用

**84、 政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
非洲猪瘟亚单位疫苗研发	1,864,285.74	递延收益	385,714.26
专业化众创空间奖补资金	1,682,716.52	递延收益	125,147.52
科技研发专项		其他收益	1,500,000.00
大院大所大企业政策兑现资金	1,098,410.24	其他收益	157,523.46
动物用生物制品创制与应用	81,250.00	其他收益	18,750.00
中原学者科学家工作室（田克恭）配套支持资金	1,333,333.34	其他收益	666,666.66
洛阳国家高新区洛龙科技园区产业扶持资金	3,904,000.00	其他收益	
研发费用补助	501,000.00	其他收益	501,000.00
小巨人企业奖励资金	3,760,000.00	其他收益	3,760,000.00
郑州航空港试验区国家双创示范基地和国家自主创新示范区建设扶持资金	79,750.00	其他收益	79,750.00

科技创新服务平台及科技企业孵化器奖励资金	580,000.00	其他收益	580,000.00
省级孵化基地奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他政府补助	40,000.00	其他收益	40,000.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
惠中兽药	河南洛阳	河南洛阳	兽用药品生产经营	100.00		同一控制下企业合并
新正好	河南郑州	河南郑州	兽用药品生产经营	100.00		非同一控制下企业合并
惠中生物	河南洛阳	河南洛阳	兽用疫苗生产经营	100.00		新设
中科科技园	河南洛阳	河南洛阳	管理咨询、科技推广服务、非居住房地产租赁	100.00		新设
北京集橙信息技术有限公司	北京	北京	三技服务、管理咨询		100.00	新设
普莱柯(南京)	江苏南京	江苏南京	禽畜灭活疫苗生产经营	100.00		非同一控制下企业合并
惠中投资	河南洛阳	河南洛阳	资产管理、投资管理		100.00	新设
惠中动保	河南洛阳	河南洛阳	兽用药品生产经营	100.00		新设
普莱柯(南京)工程	江苏南京	江苏南京	兽用药品生产经营		100.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中普生物	云南保山	云南保山	兽药、动物保健品的加工、生产、销售以及技术服务	46.5		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中普生物	中普生物
流动资产	71,142,155.99	74,604,056.46
非流动资产	328,340,256.52	343,764,791.70
资产合计	399,482,412.51	418,368,848.16
流动负债	74,919,632.29	75,087,400.42
非流动负债	44,810,893.75	48,032,723.17
负债合计	119,730,526.04	123,120,123.59
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	279,751,886.47	295,248,724.57
按持股比例计算的净资产份额	130,084,627.20	137,290,656.92
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	130,084,627.20	137,290,656.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,597,444.62	29,180,210.56
净利润	-15,496,838.10	-6,474,193.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-15,496,838.10	-6,474,193.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	46,056,134.62	47,040,490.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,943,314.82	2,463,514.63
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,943,314.82	2,463,514.63

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用  不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一)信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

**(二)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 12 个月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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------



	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			4,848,542.00	4,848,542.00
(七) 其他非流动金融资产			154,182,560.60	154,182,560.60
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			164,031,102.60	164,031,102.60
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

非持续以公允价值计量的 负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

适用 不适用

第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系银行理财产品及其他权益工具投资，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。公司期末持有的应收款项融资主要系银行承兑汇票。

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

适用 不适用

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
富道生物	联营企业
中科基因	联营企业
中普生物	联营企业
富道新材料	联营企业
世纪萌邦	联营企业

其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洛阳中科生物芯片技术有限公司（以下简称“中科生物”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
杭州洪桥中科基因技术有限公司（以下简称“杭州洪桥中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
福州中科基因技术有限公司（以下简称“福州中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
辽宁中科基因技术有限公司（以下简称“辽宁中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
湖南中科基因技术有限公司（以下简称“湖南中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
青岛中科基因生物技术有限公司（以下简称“青岛中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
哈尔滨中科基因技术有限公司（以下简称“哈尔滨中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
广西中科基因科技有限公司（以下简称“广西中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
云南中科基因技术有限公司（以下简称“云南中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
临沂中科基因科技有限公司（以下简称“临沂中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
江西中科基因检测技术有限公司（以下简称“江西中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
陕西中科基因检测技术有限公司（以下简称“陕西中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司

常州中科基因技术有限公司（以下简称“常州中科基因”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
洛阳中科基因检测诊断中心有限公司（以下简称“洛阳中科基因”）	公司的联营企业中科基因的全资子公司
洛阳普泰生物技术有限公司（以下简称“普泰公司”）	公司的联营企业中科基因的全资子公司
洛阳赛威生物科技有限公司（以下简称“洛阳赛威”）	公司的联营企业中科基因的全资子公司
洛阳赛奥生物工程有限公司（以下简称“赛奥生物”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
吉林和元生物工程股份有限公司（以下简称“吉林和元”）	公司董事的其他近亲属担任董事的公司
洛阳淘淘宠物健康管理有限公司（以下简称“洛阳淘淘宠物”）	公司的子公司中科科技园的参股公司
洛阳乐宠健康科技有限公司（以下简称“洛阳乐宠”）	公司的联营企业世纪萌邦的控股子公司
焦作芮意森新材料科技有限公司（以下简称“焦作芮意森”）	公司的关联自然人直接控制的公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富道生物	购买产品	2,569,658.57	4,746,525.23
焦作芮意森	购买产品	818,007.66	
普泰公司	购买产品	81,000.00	58,000.00
赛奥生物	购买产品	5,000.00	3,500.00
洛阳赛威	购买产品	6,558,000.00	14,243,600.00
洛阳中科基因	接受服务	1,461,478.04	1,658,735.66
辽宁中科基因	接受服务	4,930.00	1,326.00
青岛中科基因	接受服务	28,296.50	
临沂中科基因	接受服务	37,296.90	215,080.30
中科基因	接受服务	8,831.87	5,915.00
福州中科基因	接受服务	6,869.00	
广西中科基因	接受服务	7,412.00	5,566.00
江西中科基因	接受服务	13,376.00	
哈尔滨中科基因	接受服务		5,202.00
云南中科基因	接受服务	337.50	700.00
湖南中科基因	接受服务	23,020.00	3,104.00
陕西中科基因	接受服务	11,520.75	
常州中科基因	接受服务	510.00	
中普生物	接受服务	455,326.46	526,656.25

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳赛威	销售水电	82,212.12	
普泰公司	销售水电	266,619.49	393,776.90
普泰公司	设备转让	7,730.00	
富道生物	销售水电	733,414.65	545,217.77
世纪萌邦	销售货物	25,389.82	
洛阳赛威	销售货物		315,690.21

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
普泰公司	房屋	365,655.79	340,265.74
洛阳中科基因	房屋	330,693.68	319,214.14
洛阳赛威	房屋、仪器设备	192,656.88	217,834.14
富道生物	房屋	308,394.48	308,394.48
富道新材料	房屋		24,641.20
中科生物	房屋	79,222.99	81,399.13
中科基因	房屋	55,712.70	45,804.45
赛奥生物	房屋	45,515.55	25,910.03
洛阳乐宠	房屋	57,752.83	68,944.75
洛阳淘淘宠物	房屋	8,470.42	8,470.42

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,366.81	1,142.82

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	吉林和元	1,500,000.00	1,200,000.00	1,500,000.00	750,000.00
	富道生物	1,362,920.17	68,146.01	198,840.47	9,942.02
	普泰公司	307,471.47	15,373.57		
	中普生物			18,000.00	900.00
	中科基因	155,693.74	7,784.69		
预付款项					
	中普生物			130,000.00	
	中科基因	170,000.00			
	洛阳中科基因	78,380.88		90,741.37	
其他应收款					
	富道生物	130,000.00	49,000.00	130,000.00	46,000.00
	焦作芮意森	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	洛阳赛威	615,000.00	1,607,500.00
	青岛中科基因	27,446.50	227,293.50
	富道生物	223,502.11	159,894.91
	洛阳中科基因	1,349,537.16	105,038.61
	临沂中科基因	53,406.80	17,948.80
	辽宁中科基因	301,428.00	501,428.00
	杭州洪桥中科基因		2,818.00
	焦作芮意森	278,104.38	189,528.60
	中科基因	810.00	
	福州中科基因	3,806.00	
	广西中科基因	991.00	
	湖南中科基因	23,020.00	
	江西中科基因	1,768.00	
	普泰公司	44,750.00	
	洛阳赛奥	375.00	
其他应付款			
	洛阳赛威	102,000.00	102,000.00
	洛阳中科基因	2,000.00	2,000.00
	中科基因	10,000.00	10,000.00
	中科生物	2,000.00	2,000.00
	富道新材料	2,000.00	2,000.00
	普泰公司	2,000.00	2,000.00
	洛阳乐宠	5,000.00	5,000.00
	焦作芮意森	20,000.00	20,000.00

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用



4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	161,238,804.19
1 至 2 年	19,176,551.16
2 至 3 年	1,997,044.90
3 年以上	
3 至 4 年	3,624,863.97
4 至 5 年	4,871,228.79
5 年以上	8,176,683.00
合计	199,085,176.01

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,265,647.00	5.16	10,265,647.00	100.00		10,265,647.00	6.37	10,265,647.00	100.00	
其中：										
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,356,050.00	3.69	7,356,050.00	100.00		7,356,050.00	4.56	7,356,050.00	100.00	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,909,597.00	1.46	2,909,597.00	100.00		2,909,597.00	1.81	2,909,597.00	100.00	
按组合计提坏账准备	188,819,529.01	94.84	14,911,027.72	7.90	173,908,501.29	150,892,019.25	93.63	11,968,658.84	7.93	138,923,360.41
其中：										
组合1	188,819,529.01	94.84	14,911,027.72	7.90	173,908,501.29	150,892,019.25	93.63	11,968,658.84	7.93	138,923,360.41
合计	199,085,176.01	100.00	25,176,674.72	/	173,908,501.29	161,157,666.25	100.00	22,234,305.84	/	138,923,360.41

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提	10,265,647.00	10,265,647.00	100.00	预计无法收回
合计	10,265,647.00	10,265,647.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,198,804.19	8,059,940.21	5.00
1 至 2 年	19,176,551.16	1,917,655.11	10.00
2 至 3 年	1,997,044.90	399,408.98	20.00
3 至 4 年	2,688,933.97	1,344,466.99	50.00
4 至 5 年	2,843,191.79	2,274,553.43	80.00
5 年以上	915,003.00	915,003.00	100.00
合计	188,819,529.01	14,911,027.72	7.90

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,265,647.00					10,265,647.00
按组合计提坏账准备	11,968,658.84	2,942,368.88				14,911,027.72
合计	22,234,305.84	2,942,368.88				25,176,674.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	6,400,000.00	3.21	6,400,000.00
第二名	5,319,446.00	2.67	484,009.60
第三名	4,967,698.50	2.5	265,183.62
第四名	4,715,120.18	2.37	235,756.01
第五名	3,440,380.00	1.73	172,019.00
合计	24,842,644.68	12.48	7,556,968.22

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	7,333,355.83	46,778,077.42
合计	27,333,355.83	66,778,077.42

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
惠中兽药	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其
------------	------	----	--------	----------

				判断依据
惠中兽药	20,000,000.00	1-2年		否
合计	20,000,000.00	/	/	/

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中:1年以内分项	
1年以内小计	6,331,825.64
1至2年	851,912.75
2至3年	563,000.00
3年以上	
3至4年	190,000.00
4至5年	30,000.00
5年以上	272,520.00
合计	8,239,258.39

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	5,207,989.01	47,185,083.56
保证金及押金	2,897,863.91	2,434,079.02
其他	133,405.47	61,225.46
合计	8,239,258.39	49,680,388.04

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,902,310.62			2,902,310.62
2022年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,996,408.06			-1,996,408.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	905,902.56			905,902.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,902,310.62	-1,996,408.06				905,902.56
合计	2,902,310.62	-1,996,408.06				905,902.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方	4,105,591.77	1 年以内	49.83	205,279.59
第二名	合并范围内关联方	1,102,397.24	1 年以内	13.38	55,119.86
第三名	保证金及押金	600,000.00	3 年以内	7.28	80,000.00
第四名	保证金及押金	425,900.00	2 年以内	5.17	28,290.00



第五名	保证金及押金	298,588.89	1年以内	3.62	14,929.44
合计	/	6,532,477.90	/	79.28	383,618.89

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	627,064,219.47		627,064,219.47	533,064,219.47		533,064,219.47
对联营、合营企业投资	161,580,852.21		161,580,852.21	171,300,057.24		171,300,057.24
合计	788,645,071.68		788,645,071.68	704,364,276.71		704,364,276.71

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠中兽药	44,871,419.47			44,871,419.47		
新正好	20,404,800.00			20,404,800.00		
惠中生物	211,632,000.00			211,632,000.00		
中科科技园	121,700,000.00	2,000,000.00		123,700,000.00		
普莱柯(南京)	132,356,000.00	90,000,000.00		222,356,000.00		
惠中动保	2,100,000.00	2,000,000.00		4,100,000.00		
合计	533,064,219.47	94,000,000.00		627,064,219.47		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认 的投 资损 益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备			余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中普 生物	137,2 90,65 6.92			-7,206 ,029.7 2						130,0 84,62 7.20	
中科 基因	30,30 9,581. 08			164,8 52.29						30,47 4,433. 37	
世纪 萌邦	3,699, 819.2 4			-2,678 ,027.6 0						1,021, 791.6 4	
小计	171,3 00,05 7.24			-9,719, 205.03						161,5 80,85 2.21	
合计	171,3 00,05 7.24			-9,719 ,205.0 3						161,5 80,85 2.21	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,871,881.38	98,028,486.85	297,796,213.93	88,448,634.71
其他业务	3,481,186.53	1,836,245.26	1,687,876.86	923,621.44
合计	265,353,067.91	99,864,732.11	299,484,090.79	89,372,256.15

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	95,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,719,205.03	-1,254,488.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,598,543.74	2,563,607.15
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	135,722.51	1,400,078.26
合计	18,015,061.22	97,709,196.55

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-576.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,314,551.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	192,518.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,072.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,128.56	
减：所得税影响额	1,056,277.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,530,272.94	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97	0.23	0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张许科

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 9 日

**修订信息**

适用 不适用