



武汉回盛生物科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-065

2021 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张卫元、主管会计工作负责人杨凯杰及会计机构负责人(会计主管人员)罗琼碧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、动物疫病风险

动物疫病作为偶发因素，会影响生猪养殖行业的规模，从而影响兽药行业的总体需求。据农业农村部官方信息公布，2021 年以来，广东、新疆、湖北、云南及四川等地区又陆续报告发生非洲猪瘟疫情，世界多个国家仍在不断新发疫情。非洲猪瘟具有早期发现难、预防难、致死率高等特点，目前尚无有效手段对非洲猪瘟进行治疗。2021 年 2 月份，《中国兽医学报》刊出由军事科学院军事医学研究院军事兽医研究所完成的研究论文《1 株非洲猪瘟病毒自然变异毒株的鉴定》，论文指出国内发现 1 株 ASFV 自然变异株。病毒的变异，给疫苗研发和防控都带来了很大挑战。新变异毒株的出现加大了非洲猪瘟疫情的防控难度和不确定性。

未来若非洲猪瘟疫情出现反弹，则会对生猪养殖行业造成较大影响，减少生猪存栏量，从而影响兽药产品的总体需求量，对公司的产品销售及盈利能力造成不利影响，导致公司利润下滑。

2、下游行业需求波动风险

公司自设立以来专注于兽药领域，以猪用药品为核心，主要终端客户大多为生猪养殖企业，销售收入和营业利润主要来源于猪用药品板块，经营业绩受下游生猪养殖行业各类因素的影响。根据农业农村部数据显示，截至 2021 年 5 月末，全国能繁母猪存栏 4,400 万头，相当于 2017 年年末的 98.4%，生猪存栏 4.31 亿头，恢复到正常年份的 97.6%。市场供应能力逐步恢复，推动猪价下行。在生猪价格下行时，养殖业市场对兽药产品的总体需求量将有所降低，从而对公司的经营情况和盈利能力造成不利影响。

3、上游行业原料价格大幅波动风险

公司上游行业主要为原料药行业，原料药价格直接影响兽药制剂的成本。我国是原料药生产大国，市场供给充足稳定，为兽药行业的快速发展提供了一定保障。但由于淘汰落后产能、加强环保及安全生产力度等举措的实施，上游原料药行业总体产能存在一定的波动。新冠疫情的不确定性，也是影响原料药供给的重要因素。2021 年来，主要兽药原料药产品价格在高位震荡。若未来原料药价格继续大幅上涨，则可能对公司盈利能力产生不利影响。

4、应收账款回收风险

随着下游生猪养殖行业规模化趋势的发展，公司向规模化养殖集团销售的金额及占比也逐年增长。报告期内，公司直销模式销售收入为 31,604.86 万元，较上年同期增长 108.76%。集团养殖客户资产规模较大、资金实力雄厚、信用良好，公司与集团客户一般采用“先货后款”的结算方式，给予主要客户 3-6 个月的信用期。同时，对于销售额较大、合作时间较长、信誉较好的经销商，经特殊审批后也给予一定信用期。

报告期末，公司应收账款账面价值为 18,795.48 万元，较期初减少 6.79%。随着生猪价格的回落，若客户的经营和财务状况出现困难，公司可能面临应收账款逾期回收的风险，对公司的盈利能力和现金流造成不利影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境与社会责任.....	35
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况.....	48
第八节 优先股相关情况.....	55
第九节 债券相关情况.....	56
第十节 财务报告.....	57

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有董事长签名的 2021 年半年度报告文本原件。
- （四）以上备查文件备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
半年报	指	武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年半年度报告
报告期、上年同期	指	2021 年 1-6 月、2020 年 1-6 月
股东大会	指	武汉回盛生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉回盛生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉回盛生物科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
回盛生物、回盛、公司、本公司	指	武汉回盛生物科技股份有限公司
湖北回盛	指	湖北回盛生物科技有限公司
施比龙	指	长沙施比龙动物药业有限公司
新华星	指	武汉新华星动物保健连锁服务有限公司
应城回盛	指	应城回盛生物科技有限公司
武汉统盛	指	武汉统盛投资有限公司
兽药	指	用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂），主要包括：血清制品、疫苗、诊断制品、微生态制品、中药材、中成药、化学药品、抗生素、生化药品、放射性药品及外用杀虫剂、消毒剂等
兽用原料药	指	用于各类兽用化药制剂的原料药物，是制剂中的有效成份，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备而来但动物无法直接服用的物质
兽用化药制剂	指	兽用化学药品制剂，即对侵袭动物机体（宿主）的病原体具有选择性抑制或杀灭作用，或能调解动物生理机能的化学物质
兽用中药制剂	指	将中医药理论应用于动物身上，可预防和治疗疾病、促进动物生长的中药制剂
兽药 GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，兽药生产质量管理规范
兽药 GSP	指	英文 Good Supplying Practice 的缩写，兽药经营质量管理规范

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	回盛生物	股票代码	300871
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉回盛生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	回盛生物		
公司的外文名称	WUHAN HVSEN BIOTECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	HVSEN BIOTECH		
公司的法定代表人	张卫元		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨凯杰	李杏
联系地址	武汉市东西湖区新沟街道办事处油纱路 52 号（107 国道与油纱路口）	武汉市东西湖区新沟街道办事处油纱路 52 号（107 国道与油纱路口）
电话	86-027-83235499	86-027-83235499
传真	86-027-83235499	86-027-83235499
电子信箱	hvsen@whhsyy.com	hvsen@whhsyy.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	武汉市东西湖区张柏路 218 号
公司注册地址的邮政编码	430042
公司办公地址	武汉市东西湖区新沟街道办事处油纱路 52 号（107 国道与油纱路口）
公司办公地址的邮政编码	430040
公司网址	www.whhsyy.com
公司电子信箱	hvsen@whhsyy.com

临时公告披露的指定网站查询日期	2021 年 06 月 02 日
临时公告披露的指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 公告编号：2021-048

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地
报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020 年 08 月 28 日	武汉市东西湖区 张柏路 218 号	9142011273354 032X9	9142011273354 032X9	9142011273354 032X9
报告期末注册	2021 年 06 月 21 日	武汉市东西湖区 张柏路 218 号	9142011273354 032X9	9142011273354 032X9	9142011273354 032X9
临时公告披露的指定网站查询日期	2021 年 06 月 22 日				
临时公告披露的指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 公告编号：2021-051				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	535,739,395.63	286,823,409.71	86.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	101,328,223.25	52,565,213.03	92.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,954,485.60	52,001,260.75	82.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,965,549.34	22,052,439.92	180.99%
基本每股收益（元/股）	0.61	0.42	45.24%

稀释每股收益（元/股）	0.61	0.42	45.24%
加权平均净资产收益率	7.12%	12.99%	-5.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,877,868,886.41	1,752,225,832.51	7.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,435,170,460.37	1,379,150,114.50	4.06%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-45,881.20	非流动资产处置损益
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）	3,855,088.69	上市专项奖励、互联网融合配套奖励等
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	3,502,059.23	交易性金融资产公允价值变动及投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	393,327.90	郑州市合之生商贸有限公司单项计提坏账准备转回
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	-205,463.06	对外捐赠及其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,125,393.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,373,737.65	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主营业务及主要产品

1、公司主营业务

公司以“致力动保科技，提升生命质量”为使命，主要从事兽用药品（包括化药制剂、原料药、中药制剂）、饲料及添加剂的研发、生产和销售。公司创始人张卫元先生秉持“一生做好一件事”的理念，公司自设立以来专注于兽药领域，拥有丰富的兽用化药制剂及核心原料药生产线，截至 2021 年 6 月末已取得兽药批准文号 142 个。公司以猪用药品为核心，已涵盖抗微生物、抗寄生虫等各类药品，“猪生病，找回盛”已在行业内建立起较高知名度。同时，公司也在家禽、水产、宠物、反刍等其他药品领域进行了拓展，进一步丰富了产品结构。产品质量过硬，2012 年至 2020 年连续 9 年在农业农村部组织的兽药质量监督抽检中保持抽检不合格产品批次为零。公司已与扬翔集团、新希望、双胞胎、天邦股份、海大集团、中粮肉食、正大集团、正邦科技、圣农发展、力源集团、立华股份等国内知名农牧企业建立了稳定合作关系。

根据中国兽药协会发布的《兽药产业发展报告（2020 年度）》，兽用化药制剂领域前 10 名企业年销售额门槛为 4.29 亿元，公司 2020 年度收入 7.77 亿元，稳居兽用化药制剂国内市场前十名。

2021 年上半年度，公司发展态势持续向好，发展动力依然强劲，公司整体经营业绩实现了高速增长，产品市场占有率得到了快速提升。报告期内，公司实现营业总收入 53,573.94 万元，比上年同期增长 86.78%；实现归属于上市公司股东的净利润 10,132.82 万元，比上年同期增长 92.77%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,495.45 万元，比上年同期增长 82.60%。公司在巩固兽药化学制剂业务竞争优势的同时，重点开发中兽药系列产品，加快推进原料药项目建设。公司兽用化药制剂实现销售收入 45,765.72 万元，同比增长 102.90%；兽用中药制剂实现销售收入 1,560.20 万元，同比增长 82.71%。

报告期内，公司主要开展工作如下：

(1) 坚持技术驱动战略，稳步提升产品市场占有率

公司作为兽用化药制剂领域的头部企业，始终致力推动兽药产业健康发展。坚持技术驱动战略，持续不断地提升自主创新能力，加强新药研发投入和成果转化，将核心制备技术以及严格的质量管理措施应用于产品生产中，主要产品均符合高效、低毒、低残留的市场需求。公司积极拓展兽用中药制剂领域，现代中兽药制剂开发成果陆续呈现。中兽药新产品“卫免”市场认可度进一步提升，经济效应初显。新兽药“功苑

止痢散”获得农业农村部核发的新兽药注册证书，该产品为安全低毒的纯中药制剂，是目前用于治疗大肠杆菌感染引起的仔猪湿热泻痢的重要产品，对提升公司市场竞争力、推动公司中兽药战略布局的实施具有积极的促进作用。同时公司也在家禽、水产、宠物、反刍等其他药品领域进行了拓展，进一步丰富了产品结构。

公司基本形成技术先进、产品丰富、门类较为齐全的业务格局，能有效满足客户多样化、差异化的需求，进一步提升了公司的市场占有率。报告期内，集团客户实现销售收入31,604.86万元，较上年同期增长108.76%。渠道客户实现销售收入19,807.33万元，较上年同期增长59.58%。

（2）研发创新持续推进，创新成果不断呈现

回盛生物始终贯彻投入不断、创新不停的模式，新产品的研发、已有产品的改进和优化，致力把具有“回盛”标签的产品做到差异化、极致化，形成独有的竞争优势。报告期内，研发队伍得到有力充实。公司新引进高层次研发人才12人，其中博士生1人，硕士生9人。科研体制改革增效明显，科学的考评制度激发科研人员活力和创造性。创新成果不断呈现，重点新药项目进展顺利。泰地罗新原料药及制剂、功苋止痢散先后取得农业农村部核发的新兽药证书。在研新药25项均有序推进，其中2项已完成申报资料提交，6项新药项目进入临床研究，研发取得突破性进展。重点产品及工艺持续优化，产品竞争力提升。2021年6月16日，公司检测中心正式获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁发的认可证书，标志着该检测中心的技术和管理水平达到世界一流水准，具备按有关国际认可准则开展检测服务的能力，所出具的检测报告能获得签署互认协议方170多个国家和地区认可机构的承认。

（3）强化产品质量管理，回盛品牌效应凸显

公司始终秉承“细节决定品质、质量铸就尊严”的理念，从物料供应到产品销售各环节强化管理，严把质量关，产品合格率100%。为推行新版GMP规范的实施，完成工艺、清洁、设备、厂房设施、仪器等验证和确认70余项，起草和修订GMP管理规程及操作规程等文件565份，新沟智能工厂于2021年6月30获得新版兽药GMP证书和生产许可证。公司顺利通过多次集团客户现场审计，取得了客户高度认可。

（4）公司治理精益求精，人力资源体系更上新台阶

通过全面梳理公司管理制度，公司经营管理更加科学化、制度化。围绕公司战略发展及人才升级需求，构建中高层管理人员胜任力模型。公司针对中高层管理人员进行一对一沟，并实施360度评估盘点。针对评估结果，分析能力提升项及培训需求，设计并开展了中高层领导力培训。此外，公司制定《管培生培养方案》，建立管培生人才储备库，完善人才梯队建设。

（5）智能制造进展顺利，信息化水平提档升级

新沟智能化工厂基本完成设备和系统调试，并已获得新版兽药 GMP 证书和生产许可证。湖北回盛中药提取车间成功投料试车，预计年内可实现正式生产。报告期内，公司成功实施弱电项目智能化、OA 系统升级、两化融合复审项目，HR 项目、销售辅助系统、客户自助系统、物流管理系统以及生产制造项目有序开发和优化。

2、公司主要产品

类别	通用名	商品名/商标	产品简介	产品图片
原料药	酒石酸泰万菌素	泰万新	自主研发生产，稳定性好，水溶性优。	
化药制剂	酒石酸泰万菌素 预混剂	治嗽静	原料自主生产、制剂水溶性好、耐热稳定。	
	氟苯尼考粉	万特斐灵	采用分子包合技术，水溶性好、生物利用度高，适用于副猪、链球菌、传胸等疾病控制。	
	氟苯尼考注射液	万特斐灵	采用分子凝胶技术，注射刺激性小、长效，适用于副猪、链球菌、传胸等疾病的控制。	
	盐酸多西环素可 溶性粉	-	溶水性好，不易受金属离子影响、药效稳定，适用于附红细胞体、大肠杆菌等疾病的控制。	
	复方阿莫西林粉	-	产品稳定、水溶性好，拌料溶水使用均可，适用于丹毒、链球菌等疾病控制。	
	阿莫西林可溶性 粉	均崩	产品易溶水、溶水后可保持药效长时间稳定，适用于丹毒、链球菌等疾病的预防。	

	替米考星预混剂	支乐静	产品适口性好，耐热稳定，适用于支原体、链球菌、传胸等疾病的控制。	
	延胡索酸泰妙菌素预混剂	富乐克	产品刺激性小、易溶水、耐热稳定，适用于支原体、回肠炎等疾病的控制。	
	盐酸头孢噻呋注射液	回力克	颗粒均匀、低刺激、通针性好，适用于链球菌、副猪等疾病的控制。	
	复方磺胺氯达嗪钠粉	达安	使用安全、易溶水、耐热稳定，适用于弓形体、链球菌等疾病的控制。	
	酒石酸泰乐菌素磺胺二甲嘧啶可溶性粉	新附优特乐	耐热稳定、安全有效，适用于附红体、弓形体、支原体等疾病的控制。	
	阿苯达唑伊维菌素粉	乐去从	拌料易混匀，使用安全，适用于寄生虫的控制。	
中药制剂	板青颗粒	-	易溶水、颗粒均匀、纯中药，适用于流感等疾病的控制。	
	定喘散	并可清	精选道地药材，优化加工工艺，适用于呼吸道疾病的控制。	
	茯苓多糖散	卫免	对猪瘟、伪狂犬和圆环疫苗具有显著的免疫增强作用，可快速提高疫苗免疫后的抗体水平，可适用于所有阶段的动物。	
饲料及添加剂	仔猪用复合预混合饲料	绿益态	同时含有维生素、氨基酸和活菌，真空包装保证稳定性，适口性好，适用于应激的控制。	

（二）主要经营模式

公司拥有完整的采购、研发、生产、销售体系。主要收入和利润来自兽药（包括化药制剂、原料药、中药制剂）、添加剂的销售。

1、采购模式

公司供应商甄选严格按照兽药 GMP 标准中关于供应商审计的工作程序进行，由生产质量中心、生产部和集采中心等部门共同完成。集采中心负责收集供应商背景资料及产品小样，生产质量中心负责检测产品小样，检测合格后由生产质量中心组织对供应商进行现场调查。在完成调查后，生产质量中心组织人员对产品进行工艺验证。验证结果通过审核后，将供应商纳入公司《合格供应商目录清单》，并与主要原辅料供应商签订年度质量协议。

2、研发模式

公司建立了独立的研发事业部，负责公司的新兽药研发及工艺改进工作。近年来，公司研发开始探索扁平化管理的新型模式，由之前的模块化管理转变为项目制管理，不断提高研发效率。公司与华中农业大学共同建立了回盛研究院，主要进行创新药物、创新理论等方面的研究，同时对兽药的基础和前沿领域进行相关探索。公司紧盯行业发展动态，已与行业内顶级院校如中国农业大学、华南农业大学等建立了长期稳定的合作关系。

3、生产模式

公司实行以销定产与安全库存相结合的生产管理模式。营销中心每月提出月度销售计划，生产质量中心根据销售计划、库存量、主要设备产能制定下月月度生产计划。同时，对于销量较大的主打产品，生产质量中心根据历史经验和市场需求合理安排生产并确保安全库存。

4、销售模式

公司主要采取“直销+经销”的模式。公司主要采用直销的方式向规模化养殖集团进行销售。规模化养殖集团一般采用年度招标的方式，确认合格供应商及产品目录，并与公司签订年度合作框架协议，对产品价格、付款方式等主要交易内容进行约定。针对中小规模养殖户，公司一般采用经销商模式销售产品。公司与经销商签订年度合作协议，对产品范围、价格、交货期限及地点等交易内容进行约定。

（三）公司主要的业绩驱动因素

1、产业政策推动

国家全方位加强兽药生产质量管理，促进兽药产业转型升级。随着兽药 GMP、兽药 GSP 等行业法律

法规的实施，兽药行业生产经营逐步规范化。2020年6月1日，新版《兽药GMP验收评定标准》正式实施，所有兽药生产企业均应在2022年6月1日前达到新版兽药GMP要求，兽药市场将逐步走向更高级别的规范化。新版兽药GMP细化了各项具体要求，行业准入门槛也被大幅提高。新规的实施，将有效遏制兽药行业低水平重复建设，淘汰落后产能，提高产业集中度，提升产品质量控制水平，更好地保障动物源食品安全和公共卫生安全，同时给创新型兽药企业更大的发展空间，提高整个行业的生产管理水平和推动企业通过科技创新、优化管理、效率提升来提高质量、降低成本，从粗放低效走向规范集约。头部兽药企业将更加趋向品牌化、规模化、原料制剂一体化、专业化，并牢牢占据规模化养殖市场。公司是行业内头部企业，在技术创新、产品体系、新产品研发、质量管理、原料制剂一体化及品牌建设方面均具有较强的竞争优势，市场占有率必将进一步扩大。报告期内，公司兽药制剂实现较大增长，促进了公司业绩大幅提升。农业部在《关于促进兽药产业健康发展的指导意见》中明确，支持并加快中兽药产业发展，建立符合中兽药特点的注册制度，加强疗效确切中兽药和药物饲料添加剂的研发。公司提前布局中兽药板块，2021年上半年公司中兽药销售收入同比增长82.71%。

2、下游养殖行业集约化

以往我国的生猪养殖行业集中度较低，中小养殖散户占比较大。2018年非洲猪瘟疫情暴发后，大量养殖散户退出市场，这也成为龙头猪企扩张产能的绝佳时机。国务院发布的《关于稳定生猪生产促进转型升级的意见》提出，国内生猪养殖规模化率到2022年将达58%左右，预测到2025年，国内生猪养殖规模化率将达65%以上。随着下游养殖业集中化程度的不断提升，大型兽药企业凭借其在品牌、产品质量、研发实力等诸多方面的优势，逐步扩大其市场份额，兽药行业的集中度也将进一步的提升。规模化养殖企业对产品质量和产能供给能力具有更加严格的要求，养殖行业集约化的趋势将促进规模化养殖企业与综合实力突出的兽药企业形成更加紧密的合作关系。报告期内，公司集团客户实现销售收入31,604.86万元，同比增长108.76%。

3、原料药制剂一体化

从发达国家兽药行业的发展趋势来看，影响兽药企业发展的关键三因素是：品牌、规模、价格，而原料制剂一体化又是支撑三大影响因素的关键点。兽用化药制剂企业从制剂向上游原料药延伸，特别是具备创新能力的企业，无论在成本控制还是品质控制方面都会形成其他企业无可比拟的竞争优势。公司自主研发的酒石酸泰万菌素是一种高效、低毒、低残留的新一代大环内酯类兽药。公司组织力量持续攻关，陆续取得夏威夷链霉菌及其用途、一种酒石酸乙酰异戊酰泰乐菌素的提取方法两项发明专利，掌握了酒石酸泰万菌素原料药发酵菌种及生产提取工艺，该产品已成为公司核心产品之一。公司主导研发的泰地罗新原料药及注射液两种二类新兽药已取得农业农村部核发的《新兽药注册证书》。该产品是新一代广谱高效、安全

低毒的动物专用大环内酯类抗菌药，是目前用于防治猪呼吸道疾病的重要产品，对提升公司市场竞争力、加快原料药制剂一体化战略实施具有积极的意义。

（四）公司所处行业发展阶段和公司行业地位

1、公司所处行业发展阶段

从 2002 年起，我国开始实施兽药 GMP 认证，到后来的兽药 GSP 认证的实施，执业兽医制度的推广，兽药行业壁垒和准入门槛在逐步提高。最新版的《兽药生产质量管理规范(2020 年修订)》已于 2020 年 4 月 21 日公布，目前已全面施行（2020 年 6 月 1 日起）。新政策要求所有兽药生产企业须在两年内达到新版兽药 GMP 的要求。在新政策的驱动下，兽药市场将逐步走向更高级别的规范化。截至 2020 年末，我国共有兽药企业 1,600 余家（为有效填报数据企业数量，不含香港、澳门、台湾企业），行业实现总销售额超过 620 亿元。另外，我国非洲猪瘟防控工作逐见成效，生猪养殖业在逐步恢复。在多重因素的推动下，未来我国兽药行业将稳步发展。

2、公司行业地位

根据中国兽药协会发布的《兽药产业发展报告（2020 年度）》，兽用化药制剂领域前 10 名企业年销售额门槛为 4.29 亿元，公司 2020 年度收入已达 7.77 亿元，稳居兽用化药制剂国内市场前十名。公司 2020 年成为创业板注册制第一批上市企业，是兽用化药类企业中为数不多的上市公司。公司已与扬翔集团、新希望、双胞胎、天邦股份、海大集团、中粮肉食、正大集团、正邦科技、圣农发展、力源集团、立华股份等国内知名农牧企业建立了稳定合作关系。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争优势主要体现在以下五个方面：

1、产品质量优势

公司在产品的研发和生产过程中，高度重视产品生产工艺的创新、改进和对产品质量的把控，秉持“细节决定品质，质量塑造尊严”的质量理念，对生产工艺和质量控制不断改进，精益求精。公司建立了较为完善的产品质量控制体系，严格执行各项质量控制措施，产品质量过硬，2012 年至 2020 年连续 9 年在农业农村部组织的兽药质量监督抽检中保持抽检不合格产品批次为零。

2、技术研发优势

公司为“湖北省兽药工程技术研究中心”依托单位，成立了“院士专家工作站”并被评为全国先进工作站，子公司湖北回盛为“湖北省动物保健品生物工程技术研究中心”依托单位。公司目前已经掌握了多项先进的

兽用药品生产工艺技术，主要包括核心原料药发酵技术、化药制剂产品分子包合及分子凝胶技术、中药提取和制剂干燥技术等，应用于酒石酸泰万菌素原料药、氟苯尼考制剂等核心产品，使得公司产品疗效良好且质量稳定，提升了公司品牌的市场竞争优势。

3、产品组合优势

公司是产品组合覆盖较广的专业兽用制剂生产企业。公司自设立以来专注于兽药领域，拥有丰富的兽用化药制剂及核心原料药生产线，以猪用药品为核心，已涵盖抗微生物、抗寄生虫等各类药品，“猪生病，找回盛”已在行业内建立起较高知名度，治嗽静、万特斐灵等一批核心产品已具有一定的市场地位。同时公司也在家禽、水产、宠物、反刍等其他药品领域进行了拓展，进一步丰富了产品结构。公司作为国内动保行业领先品牌，积极响应国家减抗、限抗政策，推动兽药行业绿色发展。公司推进的“稳蓝增免”方案，能有效助力生猪养殖户解决蓝耳病难题。“稳蓝增免”方案（治嗽静+卫免+绿益态）程序化使用后能稳定猪场蓝耳病、修复猪只免疫功能、减少保育猪细菌感染、提高猪群稳定度。针对宠物用药的快速发展，公司积极布局宠物药市场，目前已经取得马波沙星原料及制剂两项宠物用新兽药证书，另有多项宠物用新兽药在研。公司积极向上游拓展核心原料药的生产，酒石酸泰万菌素扩产计划根据市场情况分期实施，将进一步提升核心产品酒石酸泰万菌素的市场地位，同时为销售收入提供新的增长点，并一定程度上缓冲了原料药的价格波动对生产经营的影响。

4、营销体系优势

目前国内畜牧业正处于散养、中小规模养殖和集团化养殖等多元化养殖模式并存的发展阶段。公司建立了以集团客户直销与经销商渠道销售相结合的营销网络，有针对性地覆盖了各类兽药终端用户。公司建立了集团客户销售部，从销售、客户维护、技术服务等多个角度为客户提供定制化服务，满足客户的特定需求。公司采取严格的经销商管理制度，努力实现与经销商的共赢局面。经过多年积累，与一批有一定资金实力、营销能力强、专业知识过硬的经销商团队建立了长期稳定的合作关系，打造了一批主营回盛产品的核心经销商。公司通过“回盛经销商学院”等方式加强对经销商的培训，强化经销商经营理念，丰富经销商营销手段，提高经销商知识储备，打造经销商过硬的业务素质。

5、技术服务优势

经过多年的探索和发展，公司已经形成了高效、成熟的技术服务体系，秉承服务终端客户的理念，建立了一支高素质的技术服务团队，配备多名执业兽医师和专职技术服务人员，与全国数十名有影响力的专家教授保持长期合作关系，形成了完善的技术服务管理体系，通过多种形式服务市场和客户，也为产品推广和品牌宣传提供了良好的支撑。

三、主营业务分析

1、概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况如下：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	535,739,395.63	286,823,409.71	86.78%	主要是加强市场拓展所致
营业成本	357,866,638.62	177,009,949.77	102.17%	主要是经营规模扩大及主要原料成本上涨所致
销售费用	31,237,663.25	21,565,705.89	44.85%	主要是销售收入增加和加强销售团队建设所致
管理费用	20,624,594.77	12,938,638.77	59.40%	主要是公司规模扩大，加强经营管理所致
财务费用	-3,853,020.12	1,180,432.33	-426.41%	主要是利息收入增加所致
所得税费用	16,562,847.47	8,339,635.68	98.60%	主要是营业利润增加所致
研发投入	15,138,572.29	9,192,758.35	64.68%	主要是加强研发项目投入所致
经营活动产生的现金流量净额	61,965,549.34	22,052,439.92	180.99%	主要是销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	160,065,333.27	-66,389,844.48	341.10%	主要是收回前期理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-67,134,580.02	68,825,892.77	-197.54%	主要是分配股利、偿还前期借款所致
现金及现金等价物净增加额	154,879,406.22	24,484,365.18	532.56%	主要是经营收入增加、理财产品赎回所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
兽用化药制剂	457,657,174.60	312,883,772.61	31.63%	102.90%	130.41%	-8.16%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	537,824,133.26	28.64%	345,343,353.84	19.71%	8.93%	主要是销售收入增长、回款增长
应收账款	187,954,783.67	10.01%	201,656,971.10	11.51%	-1.50%	主要是加强应收账款管理所致
存货	232,770,637.22	12.40%	127,268,246.61	7.26%	5.14%	主要是报告期销售规模增长，储备增加所致
固定资产	348,925,631.20	18.58%	144,926,874.46	8.27%	10.31%	主要是在建工程转固所致
在建工程	258,400,342.44	13.76%	267,402,077.88	15.26%	-1.50%	主要是募投项目建设投入增加及在建工程转固所致
使用权资产	29,780,663.87	1.59%			1.59%	主要是会计政策变更，融资租赁资产会计核算变更所致
短期借款	50,000,000.00	2.66%	63,000,000.00	3.60%	-0.94%	主要是对外借款减少所致
合同负债	13,676,665.53	0.73%	13,337,340.50	0.76%	-0.03%	
租赁负债	1,954,126.22	0.10%			0.10%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	240,633,221.45	1,331,369.87			130,000,000.00	330,459,883.54		41,504,707.78
上述合计	240,633,221.45	1,331,369.87			130,000,000.00	330,459,883.54		41,504,707.78
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	97,437,476.06	票据保证金
固定资产	22,612,913.61	银行授信抵押
无形资产	9,174,200.33	银行授信抵押
使用权资产	29,780,663.87	融资租赁设备
应收票据	12,500,317.45	银行授信质押
合计	171,505,571.32	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
242,565,239.63	66,390,399.04	265.36%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 1000 吨泰乐菌素项目	自建	是	医药制造业	89,731,224.45	126,825,845.45	超募资金	48.65%	47,540,000.00	不适用	尚在建设中	2020 年 09 月 11 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-007
新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目	自建	是	医药制造业	28,181,516.35	209,023,627.65	募集资金	65.32%	181,250,000.00	不适用	尚在建设中	2020 年 08 月 17 日	招股说明书
新沟基地-研发及质检中心建设项目	自建	是	医药制造业	7,805,897.83	52,429,236.97	募集资金	74.90%	不适用	不适用	尚在建设中	2020 年 08 月 17 日	招股说明书
年产 160 吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	自建	是	医药制造业	4,324,905.62	68,044,067.09	募集资金	97.21%	27,000,000.00	41,440,551.52	不适用	2020 年 08 月 17 日	招股说明书
中药提取及制剂生产线建设项目	自建	是	医药制造业	25,566,438.72	60,086,012.56	募集资金	100.14%	38,630,000.00	不适用	尚在建设中	2020 年 08 月 17 日	招股说明书
合计	--	--	--	155,609,982.97	516,408,789.72	--	--	294,420,000.00	41,440,551.52	--	--	--

								0.00				
--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--

注：中药提取及制剂生产线建设项目项目进度超过 100%系募集资金产生的利息收入投入项目所致。

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	240,633,221.45	1,331,369.87	0.00	130,000,000.00	330,459,883.54	2,385,772.65	41,504,707.78	自有资金
合计	240,633,221.45	1,331,369.87	0.00	130,000,000.00	330,459,883.54	2,385,772.65	41,504,707.78	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	85,071.25
报告期投入募集资金总额	22,560.99
已累计投入募集资金总额	58,640.88
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉回盛生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1586号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 27,700,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 33.61 元，募集资金总额为人民币 93,099.70 万元，扣除发行费用（不含增值税）8,028.45 万元，募集资金净额为 85,071.25 万元。上述募集资金于 2020 年 8 月 17 日全部到账，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年 8 月 17 日出具了众环验字[2020]010051 号验资报告。上述募集资金已全部存放于募集资金专户管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。

公司于 2020 年 9 月 28 日召开的 2020 年度第五次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，公司使用部分闲置募集资金进行现

金管理，额度不超过 3.5 亿元，在该额度内，资金可以循环使用，期限为公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。在额度范围内，授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件，包括但不限于：选择合格专业理财的非关联方机构作为受托方、明确委托理财金额、期间、选择委托理财产品品种、签署合同及协议等。由公司财务总监负责组织实施，公司财务部具体操作。截止 2021 年 6 月 30 日，公司使用暂时闲置的募集资金购买的理财产品本金及理财收益已全部到期赎回，其余尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司累计投入募集资金总额 58,640.88 万元；截至报告期末，募集资金余额 27,403.71 万元（含利息收入及理财收益），均存放于公司募集资金专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目	否	32,000.00	32,000.00	2,818.15	20,902.36	65.32%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
新沟基地-研发及质检中心建设项目	否	7,000.00	7,000.00	780.59	5,242.92	74.90%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
年产160吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	否	7,000.00	7,000.00	432.49	6,804.41	97.21%	2019年12月01日	2,105.02	4,144.06	不适用	否
中药提取及制剂生产线建设项目	否	6,000.00	6,000.00	2,556.64	6,008.60	100.14%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	100%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	59,000.00	59,000.00	13,587.87	45,958.29	--	--	2,105.02	4,144.06	--	--
超募资金投向											
年产1000吨泰乐菌素项目	否	26,071.25	26,071.25	8,973.12	12,682.58	48.65%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计	--	26,071.25	26,071.25	8,973.12	12,682.58	--	--	不适用	不适用	--	--
合计	--	85,071.25	85,071.25	22,560.99	58,640.87	--	--	2,105.02	4,144.06	--	--
未达到计划进度或预计收益	不适用										

的情况和原因(分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2020 年 9 月 10 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议，2020 年 9 月 28 日召开 2020 年第五次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金投入年产 1000 吨泰乐菌素项目暨超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 26,071.25 万元投入年产 1000 吨泰乐菌素项目事项。截至 2021 年 6 月 30 日，公司使用超募资金累计投入年产 1000 吨泰乐菌素项目金额为 12,682.58 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司于 2020 年 10 月 27 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议，2020 年 11 月 12 日召开 2020 年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司全资子公司湖北回盛吸收合并公司全资子公司应城回盛暨变更公司部分募投项目实施主体的议案》，同意湖北回盛吸收合并公司全资子公司应城回盛。公司首次公开发行股票的超募资金投入年产 1000 吨泰乐菌素项目的实施主体为应城回盛，因实施吸收合并，该募投项目的实施主体由应城回盛变更为湖北回盛，该项目的投资金额、用途、实施地点等其他事项不变。2020 年 12 月，湖北回盛完成对应城回盛的吸收合并工作，应城回盛依法注销。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用 报告期内，公司不存在使用募集资金置换前期投入募集资金投资项目的情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及	截止 2021 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金 27,403.71 万元（含利息收入及理财收益），均存放于公司募集资金专户，将全部用于既定项目。

去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
理财产品	自有资金	4,000	4,000	0	0
合计		4,000	4,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北回盛生物科技股份有限公司	子公司	兽药、饲料及饲料添加剂、专用化学产品、肥料的生产制造；生物有机肥料、生物饲料及复核微生物肥料的研究；饲料添加剂及畜牧渔业饲料的销售	80,000,000.00	625,537,758.11	206,054,915.02	175,352,583.04	26,743,461.90	23,364,152.16
长沙施比龙动物药业有限公司	子公司	兽药、饲料添加剂的生产及销售	50,000,000.00	21,601,109.79	17,562,490.48	29,917,053.24	1,973,995.43	1,852,920.82
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	子公司	兽药、非强制免疫兽用生物制品、肥料、第一类医疗器械的销售；饲料及添加剂的批发兼零售	12,000,000.00	30,290,019.65	9,902,795.37	79,345,605.59	3,161,636.74	2,311,942.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、湖北回盛生物科技有限公司成立于2009年4月8日，为公司全资子公司，注册资本8,000.00万元，公司主要从事兽药、饲料添加剂及添加剂预混合饲料的生产和销售。报告期内，该公司实现营业收入17,535.26万元，净利润2,336.42万元。

2、长沙施比龙动物药业有限公司成立于2003年8月22日，为公司全资子公司，注册资本5,000.00万元，公司主要从事兽药、饲料添加剂的生产和销售。报告期内，该公司实现营业收入2,991.71万元，净利润185.29万元。

3、武汉新华星动物保健连锁服务有限公司成立于2007年9月4日，为公司全资子公司，注册资本1,200.00万元，公司主要从事兽药、非强制免疫兽用生物制品、肥料、第一类医疗器械的销售、饲料及添加剂的批发兼零售。报告期内，该公司实现营业收入7,934.56万元，净利润231.19万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、动物疫病风险

动物疫病作为偶发因素，会影响生猪养殖行业的规模，从而影响兽药行业的总体需求。据农业农村部官方信息公布，2021年以来，广东、新疆、湖北、云南及四川等地区又陆续报告发生非洲猪瘟疫情，世界多个国家仍在不断新发疫情。非洲猪瘟具有早期发现难、预防难、致死率高等特点，目前尚无有效手段对非洲猪瘟进行治疗。2021年2月份，《中国兽医学报》刊出由军事科学院军事医学研究院军事兽医研究所完成的研究论文《1株非洲猪瘟病毒自然变异毒株的鉴定》，论文指出国内发现1株ASFV自然变异株。病毒的变异，给疫苗研发和防控都带来了很大挑战。新变异毒株的出现加大了非洲猪瘟疫情的防控难度和不确定性。未来若非洲猪瘟疫情出现反弹，则会对生猪养殖行业造成较大影响，减少生猪存栏量，从而影响兽药产品的总体需求量，对公司的产品销售及盈利能力造成不利影响，导致公司利润下滑。为降低生猪存栏量下降所引发的需求减少风险，公司正积极开拓禽类、水产、反刍、宠物等其他业务板块，通过拓展多元化兽药适应对象市场以平缓猪类市场需求波动。

2、下游行业需求波动风险

公司自设立以来专注于兽药领域，以猪用药品为核心，主要终端客户大多为生猪养殖企业，销售收入

和营业利润主要来源于猪用药品板块，经营业绩受下游生猪养殖行业各类因素的影响。根据农业农村部数据显示，截至 2021 年 5 月末，全国能繁母猪存栏 4,400 万头，相当于 2017 年年末的 98.4%，生猪存栏 4.31 亿头，恢复到正常年份的 97.6%。市场供应能力逐步恢复，推动猪价下行。在生猪价格下行时，养殖业市场对兽药产品的总体需求量将有所降低，从而对公司的经营情况和盈利能力造成不利影响。为应对下游养殖行业低迷的风险，公司始终坚持技术驱动战略，不断地提升自主创新能力，将核心制备技术以及严格的质量管理措施应用于生产高效、低毒、低残留产品，丰富产品结构，稳步提升产品市场占有率。

3、上游行业原料价格大幅波动风险

公司上游行业主要为原料药行业，原料药价格直接影响兽药制剂的成本。我国是原料药生产大国，市场供给充足稳定，为兽药行业的快速发展提供了一定保障。但由于淘汰落后产能、加强环保及安全生产力度等举措的实施，上游原料药行业总体产能存在一定的波动。新冠疫情的不确定性，也是影响原料药供给的重要因素。2021 年来，主要兽药原料药产品价格在高位震荡。若未来原料药价格继续大幅上涨，则可能对公司盈利能力产生不利影响。为减少原料价格波动风险，公司积极推进“原料+制剂”一体化战略，布局核心产品上游原料药，保障原料质量、供给，减少价格波动影响。

4、应收账款回收风险

随着下游生猪养殖行业规模化趋势的发展，公司向规模化养殖集团销售的金额及占比也逐年增长。报告期内，公司直销模式销售收入为 31,604.86 万元，较上年同期增长 108.76%。集团养殖客户资产规模较大、资金实力雄厚、信用良好，公司与集团客户一般采用“先货后款”的结算方式，给予主要客户 3-6 个月的信用期。同时，对于销售额较大、合作时间较长、信誉较好的经销商，经特殊审批后也给予一定信用期。报告期末，公司应收账款账面价值为 18,795.48 万元，较期初减少 6.79%。随着生猪价格的回落，若客户的经营和财务状况出现困难，公司可能面临应收账款逾期回收的风险，对公司的盈利能力和现金流造成不利影响。针对应收账款回收风险，公司制定有严格的信用审批制度，审慎授予集团客户信用额度，并将应收账款回收与销售人员的绩效挂钩，持续加强应收账款管理。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 03 月 29 日	湖北省武汉市东西湖区张柏路 218	电话沟通	机构	前海开源基金、长江证券、华夏未来、大家资管、中邮基金、点钢投	公司 2020 年整体业绩情况及 2021 年度工作计划，及	巨潮资讯网，编号：2021-001

	号综合楼602 会议室			资、砥俊资产、升投资、 东方自营、华商基金、 三耕基金、工银瑞信	其他投资者相关问题	
2021年04月 07日	全景·路演天 下	其他	其他	参与网上业绩说明会 的投资者	新沟基地智能工厂 建设情况、公司 2020 年收入快速 增长的主要原因、 公司竞争优势等	巨潮资讯网，编 号：2021-002
2021年06月 08日	武汉市东西 湖区新沟街 道办事处油 纱路52号二 楼会议室	实地调研	机构	海通证券、广发证券、 中信证券、国泰君安、 长江证券、华创证券、 天风证券、申万宏源、 太平洋证券、东兴证 券、首创证券、华宝基 金、大家资产、万方资 本、建投基金、博时基 金、瑞和资本、中信保 诚、兴银基金、中金资 管、万家基金等机构	行业竞争格局和公 司行业地位、公司 竞争优势和研发创 新情况、募投项目 情况、宠物板块布 局情况等	巨潮资讯网，编 号：2021-003

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.96%	2021 年 01 月 13 日	2021 年 01 月 13 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-003
2020 年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2021 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-026
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	72.92%	2021 年 05 月 12 日	2021 年 05 月 12 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-039
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	74.94%	2021 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 17 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-050

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐万勇	技术服务总监	解聘	2021 年 03 月 01 日	因个人原因辞去技术服务总监, 离任后不再担任公司任何职务。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

为了进一步建立、健全公司长效激励机制, 吸引和留住优秀人才, 充分调动公司高级管理人员、核心

骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保实现公司发展战略目标，公司于 2021 年 6 月 28 日召开的第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议及 2021 年 7 月 20 日召开的 2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于<武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，拟向 31 名高级管理人员、核心骨干员工授予限制性股票 48.80 万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 16,576.0527 万股的 0.29%，授予价格 19.50 元/股。上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

第五节 环境与社会 责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，生产经营中产生的主要污染排放物均得到了有效处理，环保设施运行良好，通过了环境影响评价并取得了环境保护部门的环评批复和验收。

二、社会责任情况

公司始终秉承“致力动保科技，提升生命质量”的使命，倡导“回知修己，盛德立业”的企业精神，在实现公司稳定发展的同时，积极承担和履行社会责任。

（1）股东及投资者权益保护

报告期内，公司严格按照上市公司信息披露的有关法律法规及监管的要求，真实、准确、及时、完整地做好公司定期报告、临时公告的信息披露工作，并对股价有重大影响的事项及时进行信息披露，更多的站在投资者角度向市场传递更有效的信息，以保障投资者更加及时地对公司进行了解。建立起多元化的投资者沟通机制，通过投资者热线电话、投资者电子邮箱、深圳证券交易所“互动易”等多种方式与广大投资者保持密切的沟通和交流。报告期内，公司通过“互动易”平台回复投资者提问共计 50 条，召开 2020 年度网上业绩说明会 1 次，电话会议 1 次，接待现场调研 1 次，并及时披露了《投资者关系活动记录表》。公司注重给予股东持续合理的投资回报。2020 年度，公司向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.10 元（含税），合计派发现金红利 4,530.79 万元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 55,253,509 股，并于 2021 年 5 月 10 日实施完毕，与广大投资者共享公司经营发展成果。公司在制定利润分配政策和具体方案时，重视投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远利益和可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

（2）供应商、客户和消费者利益保护

公司始终坚持以客户需求为导向，并高度重视产品质量，制定了严格的质量管理体系，以确保向养殖客户提供高安全性和高可靠性的产品。公司在产品的研发和生产过程中，高度重视产品生产工艺的创新、改进和对产品质量的把控，秉持“细节决定品质，质量塑造尊严”的质量理念，对生产工艺和质量控制不断改进，精益求精。公司建立了较为完善的产品质量控制体系，严格执行各项质量控制措施，产品质量过硬，2012 年至 2020 年连续 9 年在农业农村部组织的兽药质量监督抽检中保持抽检不合格产品批次为零。公司秉承诚实守信、与客户共赢的营销理念，与客户建立了稳定、密切的战略合作关系。同时，公司制定了《采购管理制度》等规则，规范员工行为，对采购流程及相关人员的行为进行了详细的规定。

（3）员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，不断强化依法用工、规范用工、诚信用工，遵守劳动合同规定。公司按时为员工办理缴纳养老、医疗、生育、失业等社会保险和住房公积金，保障了企业与员工的合法权益。公司结合员工发展需求，展开了分层、分类、分级的各项培训，丰富培训形式，创新学习手段，提升培训效果，以规范化、专业化的培训理念促进全员绩效提升。公司重视员工的身心健康及业余生活，积极开展各项文化娱乐活动，促进员工之间的了解与情感交流，倡导高效工作与健康生活，构建和谐稳定的员工关系。

（4）环境保护与可持续发展

公司践行绿色经营，高度重视生态文明建设，始终注重环境保护工作，坚持“遵守法规，节能减排，保护环境”的方针，在大力发展生产的同时，严格执行各项环保法律法规，持续推进清洁生产、节能减排，保证生产经营的各个环节符合环保要求，努力打造“资源节约型、环境友好型”企业，切实推进企业与环境的可持续、和谐发展。

（5）公共关系和社会公益事业

公司注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为所应承担社会责任的一种承诺，公司高度重视加强与政府部门和监管部门的联系、汇报，主动配合政府部门和监管部门的监督和检查，涉及公司规范运作相关事项特别是重大事项都及时向监管部门汇报和咨询，认真听取监管部门的意见。公司自成立以来诚信经营、依法纳税，有力促进社会和谐发展。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，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。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新华星		500.00	2020.08.20	208.63	连带责任担保			2020.08.20-2021.02.20	是	否
新华星	2021.03.29	9,000.00	2021.02.04	169.16	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
新华星			2021.06.10	23.95	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
新华星			2021.06.23	70.41	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛		4,100.00	2020.02.05	900.00	连带责任担保			2020.02.05-2021.02.04	是	否
湖北回盛			2020.02.08	100.00	连带责任担保			2020.02.08-2021.02.04	是	否
湖北回盛		2,000.00	2020.07.14	143.50	连带责任担保			2020.07.14-2021.01.14	是	否

湖北回盛			2020.09.03	250.00	连带责任担保			2020.09.03-2021.03.03	是	否
湖北回盛			2020.09.14	200.00	连带责任担保			2020.09.14-2021.03.14	是	否
湖北回盛			2020.09.28	200.00	连带责任担保			2020.09.28-2021.03.28	是	否
湖北回盛			2020.10.26	300.00	连带责任担保			2020.10.26-2021.04.26	是	否
湖北回盛	2021.03.29	41,000.00	2020.11.13	150.00	连带责任担保			2020.11.13-2021.05.13	是	否
湖北回盛			2020.12.11	131.64	连带责任担保			2020.12.11-2021.06.11	是	否
湖北回盛			2020.12.18	176.55	连带责任担保			2020.12.18-2021.06.18	是	否
湖北回盛			2020.12.22	75.00	连带责任担保			2020.12.22-2021.06.22	是	否
湖北回盛			2021.01.25	168.43	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.01.27	133.94	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.02.04	77.10	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.03.05	198.06	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.03.15	237.58	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.03.22	116.55	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.04.09	519.21	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否

湖北回盛			2021.04.12	20.25	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.05.10	148.75	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.05.13	163.05	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.05.20	114.91	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.05.27	405.00	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.06.04	142.50	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.06.10	253.34	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.06.17	235.00	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.06.25	234.90	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛			2021.02.03	2,000.00	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛		1,768.00	2018.11.19	432.18	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛		650.00	2019.08.30	270.83	连带责任担保			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额			50,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额						5,432.08

度合计 (B1)		合计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	50,703.01	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		6,135.09						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	50,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		5,432.08						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	50,703.01	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		6,135.09						
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										4.27%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0.00
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0.00
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)										无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)										无

注: 部分担保业务发生日期在担保额度公告日期之前, 是由于新额度审议后签订新的担保合同覆盖了之前的担保合同额度, 担保的实际开始日期仍为以前审议通过的额度下发生担

保的日期。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2021年4月20日，公司召开2020年年度股东大会审议通过了公司2020年年度利润分配及公积金转增股本方案。分派方案为：以截止2020年12月31日已发行总股本110,507,018股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币4.10元（含税），合计派发利润45,307,877.38元，剩余未分配利润结转至以后年度；同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增55,253,509股，转增后公司总股本将增加至165,760,527股。公司通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2021年5月10日完成本次权益分派工作。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露平台巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的相关公告。

2、2021年5月12日，公司召开2021年第二次临时股东大会审议通过了公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。公司本次向不特定对象发行可转换公司债券拟募集资金总额不超过70,000.00万元（含70,000.00万元），扣除发行费用后，拟全部用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	募集资金投入金额
1	年产1,000吨泰乐菌素和年产600吨泰万菌素生产线扩建项目	33,324.08	28,500.00
2	湖北回盛制剂生产线自动化综合改扩建项目	13,882.07	12,100.00
3	宠物制剂综合生产线建设项目	9,996.92	9,000.00
4	粉剂/预混剂生产线扩建项目	6,358.05	4,900.00
5	补充流动资金	15,500.00	15,500.00
合计		79,061.12	70,000.00

2021年6月16日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理武汉回盛生物科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》（深证上审（2021）215号），深圳证券交易所对公司报

送的向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。截至本报告披露日，公司向不特定对象发行可转换公司债券事项处于审核问询阶段。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露平台巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的相关公告。

3、2021 年 6 月 28 日，公司召开第二届董事会第十六次会议决议、第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于<武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，拟向 31 名高级管理人员、核心骨干员工授予限制性股票 48.80 万股，约占公司股本总额 16,576.0527 万股的 0.29%，授予价格 19.50 元/股。2021 年 7 月 20 日公司召开 2021 年第四次临时股东大会决议审议通过了公司 2021 年股权激励相关事项。具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露平台巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	84,235,190	76.23%			41,403,509	-1,428,172	39,975,337	124,210,527	74.93%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,911,480	5.35%			2,949,280	-12,920	2,936,360	8,847,840	5.34%
3、其他内资持股	69,522,839	62.92%			34,054,229	-1,414,381	32,639,848	102,162,687	61.63%
其中：境内法人持股	69,516,063	62.91%			34,054,229	-1,407,605	32,646,624	102,162,687	61.63%
境内自然人持股	6,776	0.01%			0	-6,776	-6,776	0	0.00%
4、外资持股	8,800,871	7.96%			4,400,000	-871	4,399,129	13,200,000	7.96%
其中：境外法人持股	617	0.00%			0	-617	-617		
境外自然人持股	8,800,254	7.96%			4,400,000	-254	4,399,746	13,200,000	7.96%
二、无限售条件股份	26,271,828	23.77%			13,850,000	1,428,172	15,278,172	41,550,000	25.07%
1、人民币普通股	26,271,828	23.77%			13,850,000	1,428,172	15,278,172	41,550,000	25.07%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	110,507,018	100.00%			55,253,509		55,253,509	165,760,527	100.00 %

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于 2021 年 4 月 20 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了公司 2020 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案。以截止 2020 年 12 月 31 日已发行总股本 110,507,018 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.10 元（含税），合计派发利润 4,530.79 万元，剩余未分配利润结转至以后年度；同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 55,253,509 股，转增后公司总股本将增加至 165,760,527 股。公司首次公开发行网下配售限售股，股票数量为 1,428,172 股，占公司总股本的

1.29%，于2021年2月24日上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2021年3月26日分别召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十次会议，2021年4月20日召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》以公司截止2020年12月31日已发行总股本110,507,018股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增5股。公司独立董事对该议案发表了同意意见。

公司首次公开发行网下配售限售股分别经中国证券登记结算有限公司深圳分公司及深圳证券交易所审核批准，本次解除限售的股份共1,428,172股，占公司总股本的1.29%，于2021年2月24日上市流通。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已于2021年5月10日完成了公司2020年年度的权益分派（本次权益分派方案为：每10股送（转）5股，派4.10元（含税））。其中，送转股股份的到账日为2021年5月10日，现金红利到账日为2021年5月10日。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司实施完成了2020年年度权益分派工作，公司的总股本由期初110,507,018股增加至165,760,527股，公司最近一年和最近一期每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应摊薄。

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
武汉统盛投资有限公司	55,200,000	-	27,600,000	82,800,000	首发前限售股及转增形成的限售股	自上市之日起锁定36个月,拟解限日期2023年8月24日
梁栋国	8,800,000	-	4,400,000	13,200,000	首发前限售股及转增形成的限售股	自上市之日起锁定12个月,拟解限日期2021年8月24日
深圳市创新投资集团有限公司	5,898,560	-	2,949,280	8,847,840	首发前限售股及转增形成的限售股	自上市之日起锁定12个月,拟解限日期2021年8月24日
深圳市红土生物创业投资有限公司	4,101,440	-	2,050,720	6,152,160	首发前限售股及转增形成的限售股	自上市之日起锁定12个月,拟解限日期2021年8月24日
湖北红土创业投资有限公司	3,539,120	-	1,769,560	5,308,680	首发前限售股及转增形成的限售股	自上市之日起锁定12个月,拟解限日期2021年8月24日
武汉红土创新创业投资有限公司	2,460,880	-	1,230,440	3,691,320	首发前限售股及转增形成的限售股	自上市之日起锁定12个月,拟解限日期2021年8月24日
厦门中南弘远股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,245,614	-	1,122,807	3,368,421	首发前限售股及转增形成的限售股	自工商变更日(2018年12月26日)起锁定36个月,拟解限日期2021年12月27日
湖北高长信新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	561,404	-	280,702	842,106	首发前限售股及转增形成的限售股	自工商变更日(2018年12月26日)起锁定36个月,拟解限日期2021年12月27日
网下发行股份-限售	1,428,172	1,428,172	-	0	首发后限售股	上市流通日期为2021年2月24日
合计	84,235,190	1,428,172	41,403,509	124,210,527	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,018	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉统盛投资有限公司	境内非国有法人	49.95%	82,800,000	27,600,000	82,800,000			
梁栋国	境外自然人	7.96%	13,200,000	4,400,000	13,200,000			
深圳市创新投资集团有限公司	国有法人	5.34%	8,847,840	2,949,280	8,847,840			
深圳市红土生物创业投资有限公司	境内非国有法人	3.71%	6,152,160	2,050,720	6,152,160			
湖北红土创业投资有限公司	境内非国有法人	3.20%	5,308,680	1,769,560	5,308,680			
武汉红土创新创业投资有限公司	境内非国有法人	2.23%	3,691,320	1,230,440	3,691,320			
厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.03%	3,368,421	1,122,807	3,368,421			
兴业银行股份有限公司—广发稳鑫保本混合型证券投资基金	其他	1.11%	1,835,946	本报告期新增前 200 名，增量未知		1,835,946		
中国农业银行股份有限公司—大成景阳领先混合型证券投资基金	其他	1.03%	1,708,649	本报告期新增前 200 名，增量未知		1,708,649		
中国银河证券股份有限公司—前海开源沪港深农业主题精选灵活配置	其他	0.66%	1,090,848	本报告期新增前 200 名，增量未		1,090,848		

混合型证券投资基金 (LOF)				知			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张卫元、余姣娥为夫妻关系，系公司的实际控制人，分别持有控股股东武汉统盛72.08%、13.35%的股份。前10名股东中，深圳市创新投资集团有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司、湖北红土创业投资有限公司和武汉红土创新创业投资有限公司之间存在关联关系，深圳市红土生物创业投资有限公司、湖北红土创业投资有限公司和武汉红土创新创业投资有限公司系深圳市创新投资集团有限公司引导设立的专业投资公司；股东武汉统盛投资有限公司、梁栋国、厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）之间不存在关联关系亦不属于一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前10名股东中存在回购专户的特别说明	无						
前10名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
兴业银行股份有限公司—广发稳鑫保本混合型证券投资基金	1,835,946	人民币普通股	1,835,946				
中国农业银行股份有限公司—大成景阳领先混合型证券投资基金	1,708,649	人民币普通股	1,708,649				
中国银河证券股份有限公司—前海开源沪港深农业主题精选灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	1,090,848	人民币普通股	1,090,848				
王铁	968,450	人民币普通股	968,450				
上海银叶投资有限公司—银叶琢玉精选私募证券投资基金	658,550	人民币普通股	658,550				
大成国际资产管理有限公司—大成中国灵活配置基金	518,200	人民币普通股	518,200				
中国农业银行股份有限公司—大成消费主题混合型证券投资基金	409,507	人民币普通股	409,507				
中信里昂资产管理有限公司—客户资金	361,186	人民币普通股	361,186				
中国银行股份有限公司—大成多策略灵活配置混合型证券投资	341,400	人民币普通股	341,400				

资基金（LOF）			
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	330,650	人民币普通股	330,650
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中国农业银行股份有限公司—大成景阳领先混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—大成消费主题混合型证券投资基金、中国银行股份有限公司—大成多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）三个股东的管理人均为大成基金管理有限公司。大成国际资产管理有限公司—大成中国灵活配置基金管理人为大成国际资产管理有限公司，大成国际资产管理有限公司为大成基金管理有限公司子公司。除此以外，公司未知上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

注：报告期末进入前 10 名的股东中，兴业银行股份有限公司—广发稳鑫保本混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—大成景阳领先混合型证券投资基金、中国银河证券股份有限公司—前海开源沪港深农业主题精选灵活配置混合型证券投资基金（LOF）在报告期期初持股未进入公司前 200 名股东名册，公司无法准确获取其在报告期初（2020 年 12 月 31 日）持股数据。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：武汉回盛生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	537,824,133.26	345,343,353.84
交易性金融资产	41,504,707.78	240,633,221.45
衍生金融资产		
应收票据	13,683,282.60	28,970,833.40
应收账款	187,954,783.67	201,656,971.10
应收款项融资	5,569,367.14	4,771,979.40
预付款项	19,959,111.36	23,954,205.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,807,378.28	959,715.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	232,770,637.22	127,268,246.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	94,851.12	94,851.12
其他流动资产	22,764,826.30	203,498,665.27
流动资产合计	1,063,933,078.73	1,177,152,043.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,054,043.45	2,006,617.89
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	348,925,631.20	144,926,874.46
在建工程	258,400,342.44	267,402,077.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,780,663.87	
无形资产	111,514,313.41	95,771,300.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,509,186.67	8,251,425.55
其他非流动资产	53,751,626.64	56,715,492.52
非流动资产合计	813,935,807.68	575,073,788.70
资产总计	1,877,868,886.41	1,752,225,832.51
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	63,000,000.00
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	198,524,952.00	114,645,052.00
应付账款	95,258,318.06	79,791,915.16
预收款项		
合同负债	13,676,665.53	13,337,340.50
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	17,511,391.75	25,608,109.88
应交税费	7,231,955.06	9,089,249.97
其他应付款	11,042,958.90	7,170,570.65
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,313,470.12	9,702,070.82

其他流动负债	3,464,166.52	16,327,297.54
流动负债合计	406,023,877.94	338,671,606.52
非流动负债：		
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	1,954,126.22	
长期应付款		6,416,560.92
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,435,421.88	24,702,550.57
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,285,000.00	3,285,000.00
非流动负债合计	36,674,548.10	34,404,111.49
负债合计	442,698,426.04	373,075,718.01
所有者权益：		
股本	165,760,527.00	110,507,018.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	871,633,314.88	926,886,823.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,140,195.93	30,140,195.93
一般风险准备		
未分配利润	367,636,422.56	311,616,076.69
归属于母公司所有者权益合计	1,435,170,460.37	1,379,150,114.50
少数股东权益		
所有者权益合计	1,435,170,460.37	1,379,150,114.50
负债和所有者权益总计	1,877,868,886.41	1,752,225,832.51

法定代表人：张卫元

主管会计工作负责人：杨凯杰

会计机构负责人：罗琼碧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	486,577,612.43	276,502,783.02
交易性金融资产	41,504,707.78	240,633,221.45

衍生金融资产		
应收票据	11,997,082.60	15,791,507.70
应收账款	172,392,634.22	194,044,663.18
应收款项融资	5,095,867.14	3,494,139.40
预付款项	47,612,992.97	14,233,790.16
其他应收款	206,012,280.65	121,431,585.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	151,559,738.20	86,170,734.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	28,158.57	28,158.57
其他流动资产	5,509,193.18	201,416,905.76
流动资产合计	1,128,290,267.74	1,153,747,489.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	577,257.02	563,177.74
长期股权投资	105,367,988.94	105,367,988.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	253,930,040.95	27,005,671.58
在建工程	11,036,134.90	208,168,038.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,260,115.03	
无形资产	40,201,451.72	40,761,171.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,351,197.59	3,599,501.25
其他非流动资产	12,163,459.35	10,967,906.81
非流动资产合计	437,887,645.50	396,433,456.80
资产总计	1,566,177,913.24	1,550,180,946.35
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	129,883,381.00	77,938,575.00
应付账款	48,906,111.91	96,117,847.26
预收款项		
合同负债	8,313,173.65	10,526,342.46

应付职工薪酬	12,128,592.43	20,064,823.18
应交税费	4,857,719.57	7,178,510.94
其他应付款	5,420,779.77	8,637,530.04
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,069,999.96	3,069,999.96
其他流动负债	1,080,712.57	3,441,223.52
流动负债合计	243,660,470.86	256,974,852.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,479,063.52	
长期应付款		3,014,063.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,974,601.25	2,198,258.39
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,285,000.00	3,285,000.00
非流动负债合计	6,738,664.77	8,497,321.89
负债合计	250,399,135.63	265,472,174.25
所有者权益：		
股本	165,760,527.00	110,507,018.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	871,705,847.68	926,959,356.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,140,195.93	30,140,195.93
未分配利润	248,172,207.00	217,102,201.49
所有者权益合计	1,315,778,777.61	1,284,708,772.10
负债和所有者权益总计	1,566,177,913.24	1,550,180,946.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	535,739,395.63	286,823,409.71
其中：营业收入	535,739,395.63	286,823,409.71

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	424,183,444.28	224,029,108.11
其中：营业成本	357,866,638.62	177,009,949.77
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	3,168,995.47	2,141,623.00
销售费用	31,237,663.25	21,565,705.89
管理费用	20,624,594.77	12,938,638.77
研发费用	15,138,572.29	9,192,758.35
财务费用	-3,853,020.12	1,180,432.33
其中：利息费用	467,926.68	1,493,532.60
利息收入	4,533,081.55	524,227.08
加：其他收益	3,200,425.01	784,533.57
投资收益（损失以“-”号填列）	2,170,689.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,331,369.87	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,635,791.67	-2,044,387.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,710,475.96	-534,099.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,523.38	-3,394.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,198,274.68	60,996,954.06
加：营业外收入	31,317.30	8.65
减：营业外支出	338,521.26	92,114.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	117,891,070.72	60,904,848.71
减：所得税费用	16,562,847.47	8,339,635.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,328,223.25	52,565,213.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,328,223.25	52,565,213.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	101,328,223.25	52,565,213.03
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	101,328,223.25	52,565,213.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	101,328,223.25	52,565,213.03
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	0.61	0.42
(二) 稀释每股收益	0.61	0.42

法定代表人：张卫元

主管会计工作负责人：杨凯杰

会计机构负责人：罗琼碧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	468,369,942.31	241,433,055.29
减：营业成本	342,245,140.26	164,029,813.01

税金及附加	1,524,675.86	828,795.18
销售费用	23,668,765.04	18,662,813.78
管理费用	14,646,680.78	5,605,704.66
研发费用	8,494,614.82	4,503,956.29
财务费用	-4,305,808.28	-115,850.54
其中：利息费用	-172,641.86	118,658.33
利息收入	4,262,240.87	416,053.52
加：其他收益	3,135,664.94	263,971.24
投资收益（损失以“-”号填列）	2,170,689.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,331,369.87	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,919,220.81	-1,589,576.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,299,902.57	-534,099.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,352,916.24	46,058,118.20
加：营业外收入	22,002.15	
减：营业外支出	232,007.17	2,395.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,142,911.22	46,055,722.37
减：所得税费用	12,765,028.33	6,500,467.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,377,882.89	39,555,255.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	76,377,882.89	39,555,255.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合		

收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	76,377,882.89	39,555,255.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	599,281,694.69	280,890,752.61
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	405,131.32	3,106,684.32
收到其他与经营活动有关的现金	25,750,442.44	4,428,515.80
经营活动现金流入小计	625,437,268.45	288,425,952.73
购买商品、接受劳务支付的现金	432,784,242.17	192,177,242.84
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,450,599.42	31,253,532.83
支付的各项税费	32,326,273.16	24,063,031.61
支付其他与经营活动有关的现金	36,910,604.36	18,879,705.53
经营活动现金流出小计	563,471,719.11	266,373,512.81

经营活动产生的现金流量净额	61,965,549.34	22,052,439.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	580,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,630,572.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		554.56
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	582,630,572.90	554.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	242,565,239.63	66,390,399.04
投资支付的现金	180,000,000.00	
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	422,565,239.63	66,390,399.04
投资活动产生的现金流量净额	160,065,333.27	-66,389,844.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	94,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	94,000,000.00
偿还债务支付的现金	63,000,000.00	20,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,170,963.48	1,176,199.28
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	7,963,616.54	3,797,907.95
筹资活动现金流出小计	117,134,580.02	25,174,107.23
筹资活动产生的现金流量净额	-67,134,580.02	68,825,892.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,896.37	-4,123.03
五、现金及现金等价物净增加额	154,879,406.22	24,484,365.18
加：期初现金及现金等价物余额	285,507,250.98	81,910,316.93
六、期末现金及现金等价物余额	440,386,657.20	106,394,682.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	518,112,483.12	242,354,663.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,809,047.60	25,991,823.63
经营活动现金流入小计	548,921,530.72	268,346,486.78
购买商品、接受劳务支付的现金	465,354,629.42	180,037,398.58
支付给职工以及为职工支付的现金	41,588,955.08	21,039,088.79
支付的各项税费	23,064,003.58	12,235,154.87
支付其他与经营活动有关的现金	134,382,617.81	31,598,941.82
经营活动现金流出小计	664,390,205.89	244,910,584.06
经营活动产生的现金流量净额	-115,468,675.17	23,435,902.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	580,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,630,572.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	582,630,572.90	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,574,431.21	48,151,536.99
投资支付的现金	180,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	224,574,431.21	48,151,536.99
投资活动产生的现金流量净额	358,056,141.69	-48,151,536.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	50,000,000.00
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	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,710,252.39	118,658.33
支付其他与筹资活动有关的现金	4,319,710.92	
筹资活动现金流出小计	80,029,963.31	318,658.33
筹资活动产生的现金流量净额	-50,029,963.31	49,681,341.67
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	192,557,503.21	24,965,707.40
加：期初现金及现金等价物余额	235,019,918.66	62,508,815.98
六、期末现金及现金等价物余额	427,577,421.87	87,474,523.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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														
	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、上年年末余额	110,507,018.00				926,886,823.88				30,140,195.93		311,616,076.69		1,379,150,114.50		1,379,150,114.50
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	110,507,018.00				926,886,823.88				30,140,195.93		311,616,076.69		1,379,150,114.50		1,379,150,114.50
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	55,253,509.00				-55,253,509.00						56,020,345.87		56,020,345.87		56,020,345.87
（一）综合收益总额											101,328,223.25		101,328,223.25		101,328,223.25
（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										-45,307,877.38		-45,307,877.38		-45,307,877.38
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-45,307,877.38		-45,307,877.38		-45,307,877.38
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	55,253,509.00													-55,253,509.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,253,509.00													-55,253,509.00
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	165,760,527.00			871,633,314.88				30,140,195.93		367,636,422.56		1,435,170,460.37	1,435,170,460.37

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	82,807,018.00			103,874,303.08				18,890,509.70		172,709,654.81		378,281,485.59	378,281,485.59	
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	82,807,018.00			103,874,303.08				18,890,509.70		172,709,654.81		378,281,485.59	378,281,485.59	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										52,565,213.03		52,565,213.03	52,565,213.03	

(一)综合收益总额											52,565,213.03		52,565,213.03		52,565,213.03
(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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结															

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	82,807,018.00				103,874,303.08				18,890,509.70		225,274,867.84		430,846,698.62	430,846,698.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	110,507,018.00				926,959,356.68				30,140,195.93	217,102,201.49		1,284,708,772.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,507,018.00				926,959,356.68				30,140,195.93	217,102,201.49		1,284,708,772.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	55,253,509.00				-55,253,509.00					31,070,005.51		31,070,005.51
（一）综合收益总额										76,377,882.89		76,377,882.89
（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									-45,307,877.38		-45,307,877.38
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-45,307,877.38		-45,307,877.38
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	55,253,509.00				-55,253,509.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,253,509.00				-55,253,509.00						
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	165,760,527.00				871,705,847.68				30,140,195.93	248,172,207.00	1,315,778,777.61

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股					
一、上年年末余额	82,807,018.00				103,946,835.88				18,890,509.70	115,855,025.42	321,499,389.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	82,807,018.00				103,946,835.88				18,890,509.70	115,855,025.42	321,499,389.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										39,555,255.28	39,555,255.28
（一）综合收益总额										39,555,255.28	39,555,255.28
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	82,807,018.00			103,946,835.88				18,890,509.70	155,410,280.70		361,054,644.28

三、公司基本情况

武汉回盛生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2002 年 1 月 25 日，公司的统一社会信用代码：9142011273354032X9。2020 年 8 月在深圳证券交易所上市，所属行业为医药制造业。截止报告披露日，公司总股本 165,760,527 股，注册资本为 16,576.0527 万元，注册地：武汉市东西湖区张柏路 218 号，总部地址：武汉市东西湖区新沟街道办事处油纱路 52 号。本公司主要经营范围为：许可项目：兽药生产；兽药经营；饲料添加剂生产。一般项目：饲料添加剂销售；畜牧渔业饲料销售；肥料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

公司控股股东为武汉统盛投资有限公司，实际控制人为张卫元、余姣娥。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 7 月 30 日批准报出。

截至报告期末，纳入合并报表范围的子公司共计 3 家，分别为湖北回盛生物科技有限公司、长沙施比龙动物药业有限公司、武汉新华星动物保健连锁服务有限公司，合并范围较期初未发生变化。具体情况参见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第十节之五、30“无形资产”、五、39“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以公历年度作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本五、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资

时将其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算

应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、22“长期股权投资”或五、10“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方

的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资

产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术

包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，组合的确定方法具体如下：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用级别一般的商业银行
商业承兑汇票	账龄

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了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，组合的确定方法具体如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并报表范围内往来	合并报表范围内公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）

C、其他应收款

本集团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。除了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，组合的确定方法具体如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
备用金组合	日常经营活动中应收取的备用金、代扣代缴款项
合并报表范围内往来	合并报表范围内往来公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）

D、长期应收款

由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号—租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述情形之外的其他长期应收款，本集团依据其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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，组合的确定方法具体如下：

项 目	确定组合的依据
保证金组合	融资租赁合同的保证金

（9）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

11、应收票据

相关会计政策参见金融工具。

12、应收账款

相关会计政策参见金融工具。

13、应收款项融资

相关会计政策参见金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法、会计处理方法及相关会计政策参见金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见第十节之五、10“金融工具”。

17、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息

和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

相关会计政策参见金融工具。

20、其他债权投资

相关会计政策参见金融工具。

21、长期应收款

相关会计政策参见金融工具。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见第十节之五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本第十节之五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计

政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节之五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
装修及其他设施	年限平均法	5 年-10 年	0%-5%	9.50%-20.00%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4 年-8 年	5%	11.88%-23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节之五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的使用年限列示如下：

类别	使用年限(年)
土地使用权	尚可使用的权证年限
软件	5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

本集团的研发工作流程分为：调研阶段、立项阶段、小试阶段、中试阶段、工业化开发阶段、试用阶段和项目验收阶段。

本集团研究阶段支出是指在中试阶段完成之前发生的所有支出，开发阶段支出是指在中试阶段之后的可直接归属的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节之五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋租金、租赁房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将

实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

在租赁期开始日，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定

租赁付款额，并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；在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，公司采用的折现率不变；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。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估

计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企

业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常包括转让商品的履约义务，本集团在商品的控制权转移时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为30至180天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团具体的商品销售收入确认方式为：

公司的主要收入为内销收入。内销收入：直销业务的，于公司发货后并取得客户的签收凭据时，确认销售收入；经销业务的，于公司发货后并取得经销商的签收凭据时，确认销售收入。零售业务的，于商品交付给客户并收款或取得收款凭据时，确认销售收入。

外销收入：在货物完成报关并取得报关单及提单时确认销售收入。

本集团销售商品的合同中通常在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入。

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经通过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补

助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见第十节之五、18“持有待售资产”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号-租赁》（财会2018[35]号），本公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，并对财务报表相关项目做出调整。	经公司第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2021-022

①对2021年1月1日财务报表的影响

单位：元

报表项目	2021年1月1日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	144,926,874.46		125,380,406.00	
在建工程	267,402,077.88	208,168,038.57	256,141,962.85	196,907,923.54
使用权资产			30,806,583.49	11,260,115.03
长期应付款	6,416,560.92	3,014,063.50		
租赁负债			6,416,560.92	3,014,063.50

②对2021年6月30日/2021半年度的影响

采用变更后会计政策编制的2021年6月30日合并及公司资产负债表各项目、2021半年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

单位：元

报表项目	2021年6月30日（变更前）金额		2021年6月30日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	367,446,180.04		348,925,631.20	
在建工程	269,660,457.47	22,296,249.93	258,400,342.44	11,036,134.90
使用权资产			29,780,663.87	11,260,115.03
长期应付款	1,954,126.22	1,479,063.52		
租赁负债			1,954,126.22	1,479,063.52

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	345,343,353.84	345,343,353.84	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	240,633,221.45	240,633,221.45	
衍生金融资产			
应收票据	28,970,833.40	28,970,833.40	
应收账款	201,656,971.10	201,656,971.10	
应收款项融资	4,771,979.40	4,771,979.40	
预付款项	23,954,205.64	23,954,205.64	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	959,715.98	959,715.98	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	127,268,246.61	127,268,246.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	94,851.12	94,851.12	
其他流动资产	203,498,665.27	203,498,665.27	
流动资产合计	1,177,152,043.81	1,177,152,043.81	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,006,617.89	2,006,617.89	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	144,926,874.46	125,380,406.00	-19,546,468.46
在建工程	267,402,077.88	256,141,962.85	-11,260,115.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		30,806,583.49	30,806,583.49
无形资产	95,771,300.40	95,771,300.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,251,425.55	8,251,425.55	
其他非流动资产	56,715,492.52	56,715,492.52	
非流动资产合计	575,073,788.70	575,073,788.70	
资产总计	1,752,225,832.51	1,752,225,832.51	
流动负债：			
短期借款	63,000,000.00	63,000,000.00	
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	114,645,052.00	114,645,052.00	
应付账款	79,791,915.16	79,791,915.16	
预收款项			

合同负债	13,337,340.50	13,337,340.50	
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	25,608,109.88	25,608,109.88	
应交税费	9,089,249.97	9,089,249.97	
其他应付款	7,170,570.65	7,170,570.65	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,702,070.82	9,702,070.82	
其他流动负债	16,327,297.54	16,327,297.54	
流动负债合计	338,671,606.52	338,671,606.52	
非流动负债：			
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		6,416,560.92	6,416,560.92
长期应付款	6,416,560.92		-6,416,560.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24,702,550.57	24,702,550.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债	3,285,000.00	3,285,000.00	
非流动负债合计	34,404,111.49	34,404,111.49	
负债合计	373,075,718.01	373,075,718.01	
所有者权益：			
股本	110,507,018.00	110,507,018.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	926,886,823.88	926,886,823.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,140,195.93	30,140,195.93	
一般风险准备			
未分配利润	311,616,076.69	311,616,076.69	

归属于母公司所有者权益合计	1,379,150,114.50	1,379,150,114.50	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,379,150,114.50	1,379,150,114.50	
负债和所有者权益总计	1,752,225,832.51	1,752,225,832.51	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	276,502,783.02	276,502,783.02	
交易性金融资产	240,633,221.45	240,633,221.45	
衍生金融资产			
应收票据	15,791,507.70	15,791,507.70	
应收账款	194,044,663.18	194,044,663.18	
应收款项融资	3,494,139.40	3,494,139.40	
预付款项	14,233,790.16	14,233,790.16	
其他应收款	121,431,585.68	121,431,585.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	86,170,734.63	86,170,734.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	28,158.57	28,158.57	
其他流动资产	201,416,905.76	201,416,905.76	
流动资产合计	1,153,747,489.55	1,153,747,489.55	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	563,177.74	563,177.74	
长期股权投资	105,367,988.94	105,367,988.94	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	27,005,671.58	27,005,671.58	
在建工程	208,168,038.57	196,907,923.54	-11,260,115.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,260,115.03	11,260,115.03
无形资产	40,761,171.91	40,761,171.91	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	3,599,501.25	3,599,501.25	
其他非流动资产	10,967,906.81	10,967,906.81	
非流动资产合计	396,433,456.80	396,433,456.80	
资产总计	1,550,180,946.35	1,550,180,946.35	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	77,938,575.00	77,938,575.00	
应付账款	96,117,847.26	96,117,847.26	
预收款项			
合同负债	10,526,342.46	10,526,342.46	
应付职工薪酬	20,064,823.18	20,064,823.18	
应交税费	7,178,510.94	7,178,510.94	
其他应付款	8,637,530.04	8,637,530.04	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	3,069,999.96	3,069,999.96	
其他流动负债	3,441,223.52	3,441,223.52	
流动负债合计	256,974,852.36	256,974,852.36	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,014,063.50	3,014,063.50
长期应付款	3,014,063.50		-3,014,063.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,198,258.39	2,198,258.39	
递延所得税负债			
其他非流动负债	3,285,000.00	3,285,000.00	
非流动负债合计	8,497,321.89	8,497,321.89	
负债合计	265,472,174.25	265,472,174.25	
所有者权益：			
股本	110,507,018.00	110,507,018.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	926,959,356.68	926,959,356.68	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,140,195.93	30,140,195.93	
未分配利润	217,102,201.49	217,102,201.49	
所有者权益合计	1,284,708,772.10	1,284,708,772.10	
负债和所有者权益总计	1,550,180,946.35	1,550,180,946.35	

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉回盛生物科技股份有限公司	15%
湖北回盛生物有限公司	15%
长沙施比龙动物药业有限公司	15%
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据财税〔2001〕121号文件，公司及子公司销售饲料类产品享受增值税税收减免；根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）附件3以及《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，集团提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治免征增值税。

(2) 公司于2020年12月1日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202042004601，有效期三年。公司2021年度企业所得税按15%

的优惠税率缴纳。

(3) 子公司湖北回盛生物科技有限公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于2019年11月28日颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201942003012，有效期三年。湖北回盛生物科技有限公司2021年度的企业所得税按15%的优惠税率缴纳。

(4) 子公司长沙施比龙动物药业有限公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局于2019年9月5日批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201943000379，有效期三年。长沙施比龙动物药业有限公司2021年度企业所得税按15%的优惠税率缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,129.05	43,853.73
银行存款	440,319,528.15	285,463,397.25
其他货币资金	97,437,476.06	59,836,102.86
合计	537,824,133.26	345,343,353.84
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	97,437,476.06	59,836,102.86

其他说明：使用有限制的款项为应付票据保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

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	41,504,707.78	240,633,221.45
其中：		
理财产品	41,504,707.78	240,633,221.45
其中：		
合计	41,504,707.78	240,633,221.45

其他说明：

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,843,210.00	15,252,124.70
商业承兑票据	7,840,072.60	13,718,708.70
合计	13,683,282.60	28,970,833.40

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	14,095,918.00	100.00%	412,635.40	2.93%	13,683,282.60	29,692,870.70	100.00%	722,037.30	2.43%	28,970,833.40
其中：										
银行承兑汇票组合	5,843,210.00	41.45%			5,843,210.00	15,252,124.70	51.37%			15,252,124.70
商业承兑汇票组合	8,252,708.00	58.55%	412,635.40	5.00%	7,840,072.60	14,440,746.00	48.63%	722,037.30	5.00%	13,718,708.70
合计	14,095,918.00	100.00%	412,635.40	2.93%	13,683,282.60	29,692,870.70	100.00%	722,037.30	2.43%	28,970,833.40

按组合计提坏账准备：412,635.40 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	8,252,708.00	412,635.40	5.00%
合计	8,252,708.00	412,635.40	--

确定该组合依据的说明：

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票 坏账准备	722,037.30	-309,401.90				412,635.40
合计	722,037.30	-309,401.90				412,635.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,247,609.45
商业承兑票据	8,252,708.00
合计	12,500,317.45

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,686,200.00
合计		1,686,200.00

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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 准备的应收账款	9,654,0 08.66	4.68%	8,324,6 34.08	86.23 %	1,329,3 74.58	8,917,8 79.66	4.03%	8,717,9 61.98	97.76%	199,917. 68
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	196,699,671.13	95.32%	10,074,262.04	5.12%	186,625,409.09	212,459,662.39	95.97%	11,002,608.97	5.18%	201,457,053.42
其中：										
账龄组合	196,699,671.13	95.32%	10,074,262.04	5.12%	186,625,409.09	212,459,662.39	95.97%	11,002,608.97	5.18%	201,457,053.42
合计	206,353,679.79	100.00%	18,398,896.12	8.92%	187,954,783.67	221,377,542.05	100.00%	19,720,570.95	8.91%	201,656,971.10

按单项计提坏账准备：8,324,634.08

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州市合之生商贸有限公司	9,654,008.66	8,324,634.08	86.23%	存在坏账风险
合计	9,654,008.66	8,324,634.08	--	--

按组合计提坏账准备：10,074,262.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	194,721,449.51	9,736,072.48	5.00%
1至2年（含2年）	1,314,924.63	131,492.46	10.00%
2至3年（含3年）	624,757.00	187,427.10	30.00%
3至4年（含4年）	38,539.99	19,270.00	50.00%
合计	196,699,671.13	10,074,262.04	--

确定该组合依据的说明：

除了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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	196,120,791.17
1至2年	1,314,924.63

2至3年	8,879,424.00
3年以上	38,539.99
合计	206,353,679.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项评估信用风险计提	8,717,961.98		393,327.90			8,324,634.08
账龄组合计提	11,002,608.97	-921,804.23		6,542.70		10,074,262.04
合计	19,720,570.95	-921,804.23	393,327.90	6,542.70		18,398,896.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州市合之生商贸有限公司	393,327.90	银行转账
合计	393,327.90	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,542.70

其中重要的应收账款核销情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	31,362,503.00	15.20%	1,568,827.15
第二名	26,478,466.00	12.83%	1,323,923.30
第三名	25,519,109.00	12.37%	1,275,955.45
第四名	17,001,879.08	8.24%	850,093.95
第五名	14,450,512.65	7.00%	748,090.53
合计	114,812,469.73	55.64%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,569,367.14	4,771,979.40
合计	5,569,367.14	4,771,979.40

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

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	4,771,979.40		797,387.74		5,569,367.14	
合计	4,771,979.40		797,387.74		5,569,367.14	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,931,829.76	99.86%	23,872,787.55	99.66%
1至2年	27,281.60	0.14%	81,418.09	0.34%
合计	19,959,111.36	--	23,954,205.64	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为14,323,962.06元，占预付账款年末余额合计数的比例为71.77%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,807,378.28	959,715.98
合计	1,807,378.28	959,715.98

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	35,000.00	44,127.43
押金及保证金	810,200.00	663,500.80
代扣代缴款	496,093.26	410,467.92
其他	613,207.55	
合计	1,954,500.81	1,118,096.15

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额	158,380.17			158,380.17
2021年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	-11,257.64			-11,257.64
2021年6月30日余额	147,122.53			147,122.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,641,500.81
1至2年	70,000.00
2至3年	150,000.00
3年以上	93,000.00
合计	1,954,500.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	135,650.40	9,722.13				145,372.53
备用金组合	22,729.77	-20,979.77				1,750.00
合计	158,380.17	-11,257.64				147,122.53

本期无重要的其他应收款坏账准备转回。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	往来款项	377,358.49	1年以内	19.31%	-
第二名	往来款项	235,849.06	1年以内	12.07%	
第三名	保证金	100,000.00	1年以内	5.12%	5,000.00
第四名	保证金	100,000.00	3年以内	5.12%	30,000.00
第五名	保证金	100,000.00	1年以内	5.12%	5,000.00
合计	--	913,207.55	--	46.72%	40,000.00

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	76,079,200.76	306,785.47	75,772,415.29	61,476,886.92	397,182.11	61,079,704.81

在产品	7,737,747.72		7,737,747.72	4,300,532.02		4,300,532.02
库存商品	142,978,042.46	1,367,308.05	141,610,734.41	49,296,016.55	453,040.19	48,842,976.36
发出商品	7,705,615.03	55,875.23	7,649,739.80	13,231,404.19	186,370.77	13,045,033.42
合计	234,500,605.97	1,729,968.75	232,770,637.22	128,304,839.68	1,036,593.07	127,268,246.61

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	397,182.11	305,296.10		395,692.74		306,785.47
库存商品	453,040.19	1,349,304.63		435,036.77		1,367,308.05
发出商品	186,370.77	55,875.23		186,370.77		55,875.23
合计	1,036,593.07	1,710,475.96		1,017,100.28		1,729,968.75

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁保证金利息	94,851.12	94,851.12
合计	94,851.12	94,851.12

重要的债权投资/其他债权投资：无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	22,764,826.30	2,374,977.35
预交增值税		100,081.70
预缴企业所得税		16,106.22
单位定期存款		201,007,500.00
合计	22,764,826.30	203,498,665.27

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,054,043.45		2,054,043.45	2,006,617.89		2,006,617.89	4.35%-4.75%
合计	2,054,043.45		2,054,043.45	2,006,617.89		2,006,617.89	--

坏账准备减值情况：无。

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	348,925,631.20	125,380,406.00

合计	348,925,631.20	125,380,406.00
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	装修及其他设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	78,363,213.95	28,834,284.52	67,194,150.53	4,801,529.16	16,759,800.74	195,952,978.90
2.本期增加金额	151,975,497.40	18,606,827.32	45,179,182.26	541,907.85	15,210,198.02	231,513,612.85
(1) 购置		322,659.00	644,359.08	173,451.33	5,454,381.84	6,594,851.25
(2) 在建工程转入	151,975,497.40	18,284,168.32	44,534,823.18	368,456.52	9,755,816.18	224,918,761.60
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			349,829.91		471,339.18	821,169.09
(1) 处置或报废			349,829.91		471,339.18	821,169.09
4.期末余额	230,338,711.35	47,441,111.84	112,023,502.88	5,343,437.01	31,498,659.58	426,645,422.66
二、累计折旧						
1.期初余额	23,477,738.04	9,520,363.81	25,688,370.90	3,533,159.83	8,352,940.32	70,572,572.90
2.本期增加金额	1,867,135.50	1,309,736.87	3,172,384.32	317,833.27	1,231,475.69	7,898,565.65
(1) 计提	1,867,135.50	1,309,736.87	3,172,384.32	317,833.27	1,231,475.69	7,898,565.65
3.本期减少金额			318,970.17		432,376.92	751,347.09
(1) 处置或报废			318,970.17		432,376.92	751,347.09
4.期末余额	25,344,873.54	10,830,100.68	28,541,785.05	3,850,993.10	9,152,039.09	77,719,791.46
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	204,993,837.81	36,611,011.16	83,481,717.83	1,492,443.91	22,346,620.49	348,925,631.20
2.期初账面价值	54,885,475.91	19,313,920.71	41,505,779.63	1,268,369.33	8,406,860.42	125,380,406.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新沟生产基地	151,735,130.41	权证办理中

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	258,400,342.44	256,141,962.85
合计	258,400,342.44	256,141,962.85

(1) 在建工程情况

单位：元

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
新沟基地建造工程	11,036,134.90		11,036,134.90	196,907,923.54		196,907,923.54
1000吨泰乐菌素项目	134,865,548.13		134,865,548.13	33,133,410.46		33,133,410.46
中药提取及制剂生产线项目	72,176,893.52		72,176,893.52	25,478,062.47		25,478,062.47
1000吨泰乐菌素600吨泰万菌素项目	31,784,297.00		31,784,297.00			
制剂生产自动化改扩建项目	5,683,073.02		5,683,073.02			
其他	1,319,825.77		1,319,825.77	622,566.38		622,566.38

施比龙生产线改造	1,534,570.10		1,534,570.10			
合计	258,400,342.44		258,400,342.44	256,141,962.85		256,141,962.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新沟基地建造工程	390,000,000.00	196,907,923.54	37,693,621.49	223,565,410.13		11,036,134.90	60.15%	60.15%	3,657,402.94			募股资金
1000吨泰乐菌素项目	380,000,000.00	33,133,410.46	101,732,137.67	229,357.80		134,865,548.13	35.49%	35.49%				募股资金
中药提取及制剂生产线项目	60,000,000.00	25,478,062.47	46,928,188.85			72,176,893.52	120.68%	100%	274,166.67			募股资金
1000吨泰乐菌素600吨泰万菌素项目	333,000,000.00		31,784,297.00			31,784,297.00	9.54%	9.54%				其他
制剂生产自动化改扩建项目	138,820,700.00		5,683,073.02			5,683,073.02	4.09%	4.09%				其他
其他		622,566.38	1,821,253.06	1,123,993.67		1,319,825.77	100.00%	100%				其他

施比 龙生 产线 改造	4,610, 000.00		1,534, 570.10			1,534, 570.10	33.29 %	33.29 %				其他
----------------------	------------------	--	------------------	--	--	------------------	------------	------------	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	32,858,422.72	32,858,422.72
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	32,858,422.72	32,858,422.72
二、累计折旧		
1.期初余额	2,051,839.23	2,051,839.23
2.本期增加金额	1,025,919.62	1,025,919.62
(1) 计提	1,025,919.62	1,025,919.62
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,077,758.85	3,077,758.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	29,780,663.87	29,780,663.87
2.期初账面价值	30,806,583.49	30,806,583.49

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	103,472,070.66			3,401,599.68	106,873,670.34
2.本期增加金额	16,957,351.89			175,309.73	17,132,661.62
(1) 购置	16,957,351.89			175,309.73	17,132,661.62
4.期末余额	120,429,422.55			3,576,909.41	124,006,331.96
二、累计摊销					
1.期初余额	9,181,599.66			1,920,770.28	11,102,369.94
2.本期增加金额	1,096,343.43			293,305.18	1,389,648.61
(1) 计提	1,096,343.43			293,305.18	1,389,648.61
4.期末余额	10,277,943.09			2,214,075.46	12,492,018.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	110,151,479.46			1,362,833.95	111,514,313.41
2.期初账面价值	94,290,471.00			1,480,829.40	95,771,300.40

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宠物制剂综合生产线建设项目	16,957,351.89	权证办理中

27、开发支出

无

28、商誉

无

29、长期待摊费用

无

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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,627,082.66	3,054,184.86	21,637,581.49	3,214,201.59
内部交易未实现利润	10,314,083.24	1,547,112.49	7,280,347.61	1,092,052.14
递延收益	31,435,421.88	4,715,313.28	24,702,550.57	3,705,382.59
销售折扣引起的暂时性差异	1,283,840.28	192,576.04	1,598,594.85	239,789.23
合计	63,660,428.06	9,509,186.67	55,219,074.52	8,251,425.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,509,186.67		8,251,425.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	0.00	341,574.25
合计	0.00	341,574.25

(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

无

31、其他非流动资产

单位：元

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

预付设备款	51,216,626.64		51,216,626.64	54,180,492.52		54,180,492.52
预付技术研发与转让款	2,535,000.00		2,535,000.00	2,535,000.00		2,535,000.00
合计	53,751,626.64		53,751,626.64	56,715,492.52		56,715,492.52

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	39,000,000.00
合计	50,000,000.00	63,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	198,524,952.00	114,645,052.00
合计	198,524,952.00	114,645,052.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	90,473,049.86	77,399,608.64

1-2年(含2年)	3,680,678.55	1,408,410.90
2-3年(含3年)	210,926.06	120,715.85
3年以上	893,663.59	863,179.77
合计	95,258,318.06	79,791,915.16

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本报告期无账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,887,027.87	8,367,871.43
应付折扣	4,789,637.66	4,969,469.07
合计	13,676,665.53	13,337,340.50

报告期内账面价值未发生重大变动。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,608,109.88	50,876,263.96	58,972,982.09	17,511,391.75
二、离职后福利-设定提存计划		2,484,574.21	2,484,574.21	
合计	25,608,109.88	53,360,838.17	61,457,556.30	17,511,391.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,607,257.90	45,782,693.02	53,879,411.15	17,510,539.77
2、职工福利费		2,290,165.43	2,290,165.43	
3、社会保险费		1,373,648.20	1,373,648.20	

其中：医疗保险费		1,279,975.27	1,279,975.27	
工伤保险费		64,221.85	64,221.85	
生育保险费		29,451.08	29,451.08	
4、住房公积金		1,281,464.32	1,281,464.32	
5、工会经费和职工教育经费	851.98	148,292.99	148,292.99	851.98
合计	25,608,109.88	50,876,263.96	58,972,982.09	17,511,391.75

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,379,618.75	2,379,618.75	
2、失业保险费		104,955.46	104,955.46	
合计		2,484,574.21	2,484,574.21	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	72,221.79
企业所得税	5,863,396.77	8,007,973.60
个人所得税	121,353.65	137,707.21
城市维护建设税	0.00	10,124.27
教育费附加及地方教育附加	0.00	7,575.60
房产税	237,160.79	237,160.73
土地使用税	433,450.47	80,488.77
印花税	197,318.88	155,562.10
其他	379,274.50	380,435.90
合计	7,231,955.06	9,089,249.97

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,042,958.90	7,170,570.65
合计	11,042,958.90	7,170,570.65

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,604,981.00	6,076,176.11
资金往来及其他	1,437,977.90	1,094,394.54
合计	11,042,958.90	7,170,570.65

2)账龄超过1年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,313,470.12	9,702,070.82
合计	9,313,470.12	9,702,070.82

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,777,966.52	1,733,854.26
期末已背书未到期且未终止确认的票据	1,686,200.00	14,545,124.70
其他		48,318.58
合计	3,464,166.52	16,327,297.54

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	11,639,766.88	16,830,752.12
减：未确认融资费用	-372,170.54	-712,120.38
减：一年内到期部分	-9,313,470.12	-9,702,070.82
合计	1,954,126.22	6,416,560.92

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

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	24,702,550.57	7,010,000.00	277,128.69	31,435,421.88	
合计	24,702,550.57	7,010,000.00	277,128.69	31,435,421.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
泰地罗新新型兽药研究与开发项目补助	254,237.10			25,423.74			228,813.36	与资产相关
创新能力建设专项补贴	450,538.52			62,203.20			388,335.32	与资产相关

替米考星肠溶颗粒剂工程化研究及成果转化补助	220,352.79			32,852.52			187,500.27	与资产相关
兽用药品现代综合储运中心建设项目补助	593,963.37			78,177.66			515,785.71	与资产相关
软胶囊及非终端灭菌器注射剂车间改造升级项目补助	316,999.61			24,900.09			292,099.52	与资产相关
国家三类新兽药茯苓多糖散的新适应症开发补助	179,166.61			25,000.02			154,166.59	与资产相关
泰乐菌素及泰万菌素项目补助款	21,636,000.00						21,636,000.00	与资产相关
国家二类新兽药除虫脲的研发创制补助	50,000.00						50,000.00	与资产相关
应城市经济开发区奖励基金	551,292.57						551,292.57	与资产相关
基础设施补助资金		6,010,000.00					6,010,000.00	与资产相关
高质量发展专项资金		1,000,000.00		28,571.46			971,428.54	与资产相关
国家二类新兽药除虫脲的研发创制补助	450,000.00						450,000.00	与收益相关

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目合作款	750,000.00	750,000.00
预收技术研发及转让款	2,535,000.00	2,535,000.00
合计	3,285,000.00	3,285,000.00

53、股本

单位：元

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	110,507,018.00			55,253,509.00		55,253,509.00	165,760,527.00
------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

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）	926,886,823.88		55,253,509.00	871,633,314.88
合计	926,886,823.88		55,253,509.00	871,633,314.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2020年年度权益分派方案为资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增55,253,509股，转增后公司总股本增加至165,760,527股，资本公积减少至871,633,314.88元。

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,140,195.93			30,140,195.93
合计	30,140,195.93			30,140,195.93

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	311,616,076.69	172,709,654.81

调整后期初未分配利润	311,616,076.69	172,709,654.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,328,223.25	52,565,213.03
应付普通股股利	45,307,877.38	
期末未分配利润	367,636,422.56	225,274,867.84

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,339,450.25	344,842,571.82	275,666,930.77	166,469,854.13
其他业务	20,399,945.38	13,024,066.80	11,156,478.94	10,540,095.64
合计	535,739,395.63	357,866,638.62	286,823,409.71	177,009,949.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
分行业：		
兽用原料药及制剂	515,339,450.25	515,339,450.25
其他	20,399,945.38	20,399,945.38
分产品：		
兽用化药制剂	457,657,174.60	457,657,174.60
兽用原料药	24,021,456.71	24,021,456.71
兽用中药制剂	15,602,019.08	15,602,019.08
其他	38,458,745.24	38,458,745.24
分地区：		
华东	180,484,940.25	180,484,940.25
华中	107,691,780.25	107,691,780.25
华南	106,469,776.30	106,469,776.30
华北	37,802,430.33	37,802,430.33
西南	52,106,701.69	52,106,701.69
西北	19,705,379.78	19,705,379.78
东北	27,702,579.91	27,702,579.91
出口	3,775,807.13	3,775,807.13
合计	535,739,395.63	535,739,395.63

与履约义务相关的信息：

①本集团履约义务的通常履行时间为：

内销收入：直销业务的，于公司发货后并取得客户的签收凭据时，确认销售收入；经销业务的，于公司发货后并取得经销商的签收凭据时，确认销售收入；零售业务的，于商品交付给客户并收款或取得收款凭据时，确认销售收入。

②本集团给予客户的信用期通常为30至180天、不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,676,665.53 元，其中 13,676,665.53 元预计将于 2021 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	636,254.17	609,432.38
教育费附加	463,347.55	399,232.82
房产税	506,166.28	337,106.54
土地使用税	908,540.00	535,831.92
车船使用税	1,035.37	
印花税	576,883.18	207,522.42
环保税	62,371.36	49,796.92
残保金及其他	14,397.56	2,700.00
合计	3,168,995.47	2,141,623.00

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,532,297.59	13,340,673.91
差旅费	3,671,584.60	1,744,537.44
技术推广会议费	446,407.25	389,384.71
运输费	5,992,596.98	3,627,860.38
广告宣传费	785,577.11	1,082,078.87
促销费	1,025,003.69	321,677.70
业务招待费	1,345,760.99	839,601.95
租赁及装修费	11,500.02	42,425.82
培训费	63,882.96	42,136.40
办公费	88,653.76	39,799.41
折旧费	10,564.57	10,062.78
其他	263,833.73	85,466.52
合计	31,237,663.25	21,565,705.89

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	7,718,656.19	4,845,964.10
折旧费	1,519,057.73	2,048,280.85
办公费	775,503.31	622,468.49
业务招待费	696,829.97	192,234.66
无形资产摊销	1,318,226.09	1,313,248.68
中介机构费	4,831,484.41	576,792.45
差旅费	330,030.83	90,953.71
环保费	1,258,270.34	1,973,208.62
物料摊销及盈亏	30,002.50	82,846.90
水电费	230,567.14	240,798.79
修理及修缮费	302,805.66	489,253.86
其他费用	1,613,160.60	462,587.66
合计	20,624,594.77	12,938,638.77

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,566,095.99	4,708,433.81
材料费用	1,465,897.73	737,269.65
折旧费	1,170,651.82	919,137.65
能源费	1,277,628.07	1,040,650.34
其他费用	2,658,298.68	1,787,266.90
合计	15,138,572.29	9,192,758.35

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	467,926.68	1,493,532.60
减：利息收入	4,533,081.55	524,227.08
汇兑损失	58,994.53	12101.49
减：汇兑收益	42,098.16	7,978.46
手续费	195,238.38	207,003.78
合计	-3,853,020.12	1,180,432.33

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,159,088.69	737,301.44
代扣个人所得税手续费返还	41,336.32	47,232.13
合计	3,200,425.01	784,533.57

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,170,689.36	
合计	2,170,689.36	

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

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	1,331,369.87	
合计	1,331,369.87	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	11,257.64	-35,564.51
应收账款坏账损失	1,315,132.13	-2,004,556.12
应收票据坏账损失	309,401.90	-4,266.83
合计	1,635,791.67	-2,044,387.46

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,710,475.96	-534,099.52
合计	-1,710,475.96	-534,099.52

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	14,523.38	-3,394.13
合计	14,523.38	-3,394.13

74、营业外收入

单位：元

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
其他	31,317.30	8.65	31,317.30
合计	31,317.30	8.65	31,317.30

无计入当期损益的政府补助。

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	265,000.00	88,495.95	265,000.00
非流动资产毁损报废损失	65,714.31	2,395.83	65,714.31
其他	7,806.95	1,222.22	7,806.95
合计	338,521.26	92,114.00	338,521.26

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,365,548.24	8,309,337.85
递延所得税费用	-802,700.77	30,297.83
合计	16,562,847.47	8,339,635.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	117,891,070.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,683,660.60
子公司适用不同税率的影响	316,563.41
调整以前期间所得税的影响	263,253.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,663.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,236.14
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	
加计扣除费用的影响	-2,182,359.91

其他	318,303.44
所得税费用	16,562,847.47

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	10,629,338.90	325,626.33
收到银行活期存款利息	3,555,166.11	490,880.82
收到非关联方单位的押金、保证金	7,790,240.00	3,612,000.00
收到的其他款项	3,775,697.43	8.65
合计	25,750,442.44	4,428,515.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	32,591,605.44	15,264,483.31
支付的非关联方单位的押金、保证金	4,146,200.00	3,614,000.00
支付的其他款项	172,798.92	1,222.22
合计	36,910,604.36	18,879,705.53

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发生筹资费用（审计、咨询、评估、手续费费）所支付的现金	2,648,000.00	
融资租赁所支付的（租金）	5,315,616.54	3,797,907.95
合计	7,963,616.54	3,797,907.95

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	101,328,223.25	52,565,213.03
加：资产减值准备	74,684.29	2,578,486.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,898,565.65	8,019,755.53
使用权资产折旧	1,025,919.62	
无形资产摊销	1,389,648.61	1,349,075.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		3,394.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,881.20	2,395.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,331,369.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,140,897.49	1,464,309.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,170,689.36	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,257,761.12	30,297.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-107,212,866.57	-27,121,257.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,008,757.34	-33,360,613.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,310,302.18	16,980,289.39
其他	6,732,871.31	-458,907.24
经营活动产生的现金流量净额	61,965,549.34	22,052,439.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	440,386,657.20	106,394,682.11
减：现金的期初余额	285,507,250.98	81,910,316.93
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	154,879,406.22	24,484,365.18

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	440,386,657.20	285,507,250.98
其中：库存现金	67,129.05	43,853.73
可随时用于支付的银行存款	440,319,528.15	285,463,397.25
三、期末现金及现金等价物余额	440,386,657.20	285,507,250.98

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,437,476.06	票据保证金
应收票据	12,500,317.45	银行授信质押
固定资产	22,612,913.61	银行授信抵押
无形资产	9,174,200.33	银行授信抵押
使用权资产	29,780,663.87	融资租赁设备
合计	171,505,571.32	--

其他说明：

注 1：银行货币资金为票据保证金。

注 2：截至 2021 年 6 月 30 日，应收票据质押开票金额 12,500,317.45 元。

注 3：2018 年 7 月 4 日，子公司长沙施比龙动物药业有限公司（以下简称“施比龙”）与中信银行股份有限公司武汉分行（以下简称“中信银行武汉分行”）签订 2018 鄂银最抵第 0059 号最高额抵押合同，为中信银行武汉分行对本公司于 2018 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 9 日之间连续发生的多笔债权，提供抵押担保，上述债权包含中信银行武汉分行对本公司办理票据、信用证、保函、商业承兑汇票贴现或其他或有负债业务以及保理等业务所产生的债权，最高担保额为 16,000,000.00 元。为此，施比龙提供抵押担保的财产为：浏房权证字第 00053150 号的房产所有权及浏国用（2006）第 2570 号的土地使用权，截至 2021 年 6 月 30 日，上述抵押物账面净值为：固定资产净值 1,720,009.95 元，无形资产净值 520,343.13 元。

注 4：公司与中信银行武汉分行签订 2020 鄂银最抵第 210 号《最高额抵押合同》，为中信银行武汉分行对本公司于 2020 年 9 月 1 日至 2023 年 9 月 1 日之间连续发生的多笔债权提供抵押担保，上述债权包含中信银行武汉分行对本公司办理票据、信用证、保函、商业承兑汇票贴现或其他或有负债业务以及保理等业务所产生的债权。最高担保额为 25,000,000.00 元，为此，本公司将持有的鄂（2017）武汉市东西湖不动产权第 0027785 号（房屋建筑面积 1250.78 平方米）、鄂（2017）武汉市东西湖不动产权第 0027786 号（房屋建筑面积 760.54 平方米）、鄂（2017）武汉市东西湖不动产权第 0027784 号（房屋建筑面积 6,041.95 平方米）、上述权证含土地使用面积共计 13,534 平方米作为抵押。截至 2021 年 6 月 30 日，上述抵押物账面净值为：固定资产净值 3,864,926.73 元，无形资产净值 1,207,226.91 元。

注 5：2019 年 12 月，子公司湖北回盛生物科技有限公司（以下简称“湖北回盛”）与中国农业银行签订合同编号为 42010120190004635 的 3,000 万元的流动资金借款合同，湖北回盛与中国农业银行签订合同号 42100620190006338 号最高额抵押合同，为双方于 2019 年 12 月 5 日至 2022 年 12 月 4 日之间签订的借款合同债权提供最高额 50,368,000.00 元的担保。抵押合同约定，湖北回盛以其所属的不动产（产权证编号为：鄂（2016）应城市不动产权第 0000001-0000007 号、鄂（2018）应城市不动产权第 0001296-0001298 号）提供抵押担保。截至 2021 年 6 月 30 日，上述抵押物账面净值为：固定资产净值 17,027,976.93 元，无形资产净值 7,446,630.29 元。

注 6：2018 年 11 月，子公司湖北回盛与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，约定合同有效期届满前（共 3 年），相关融资租赁设备（不含税原值 15,761,619.59 元，期末净值 13,515,588.80 元）的所有权归平安国际融资租赁公司所有。

注 7：2019 年 8 月，子公司湖北回盛与平安点创国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，约定合同有效期届满前（共 3 年），相关融资租赁设备（不含税原值 5,836,688.10 元，期末净值 5,004,960.04 元）的所有权归平安点创国际融资租赁有限公司所有。

注 8：2019 年 12 月，平安点创国际融资租赁有限公司与本公司签订了合同编号 2019PAZL（DC）0100806-ZL-01 的融资租赁合同，约定合同有效期届满前（共 3 年），相关融资租赁设备（期末净值 11,260,115.03 元）的所有权归平安点创国际融资租赁有限公司所有。

82、外币货币性项目

无

83、套期

无

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施补助资金	6,010,000.00	递延收益	
高质量发展专项资金	1,000,000.00	递延收益	28,571.46
东西湖区人民政府柏泉街道办事处党支部活动补助经费	5,000.00	其他收益	5,000.00
互联网融合配套奖励资金	520,000.00	其他收益	520,000.00
企业上市省级奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高企复审企业补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
武汉市科学技术局(武科[2021]29号绩效考核优秀补贴)	300,000.00	其他收益	300,000.00
其他	48,296.32	其他收益	48,296.32
贷款贴息	696,000.00	财务费用	-696,000.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

未发生变更

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

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	
湖北回盛生物科技有限公司	湖北省应城市	应城市城南经济开发区横一路	兽药、饲料及饲料添加剂、专用化学产品、肥料的生产制造；生物有机肥料、生物饲料及复核微生物肥料的研发；饲料添加剂及畜牧渔业饲料的销售	100.00%		同一控制下企业合并
长沙施比龙动物药业有限公司	湖南省长沙市	浏阳经济技术开发区康天路107号	兽药、饲料添加剂的生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	湖北省武汉市	武汉市东西湖区张柏路218号	兽药、非强制免疫兽用生物制品、肥料、第一类医疗器械的销售；饲料及添加剂的批发兼零售	100.00%		同一控制下企业合并

十、与金融工具相关的风险

无

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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		41,504,707.78		41,504,707.78
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

不适用

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

该层次计量项目的理财产品，以基金管理公司提供的截止到2021年6月30日的市值确认。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武汉统盛投资有限公司	武汉市东西湖区柏泉农场	投资管理	22,079,300.00	49.95%	49.95%

本企业的母公司情况的说明

武汉统盛投资有限公司是由张卫元、余姣娥、操继跃等 20 名自然人共同组建的有限责任公司，于 2009 年 3 月 31 日取得武汉市工商行政管理局东西湖分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91420112688819646L，注册资本为人民币 22,079,300 元，实收资本为人民币 22,079,300 元，经营范围包括对兽用药品业投资和企业管理咨询（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。本公司实际控制人是张卫元、余姣娥。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节之九。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北启达药业有限公司	控股股东持股 77.79%的企业
武汉科道宠物有限公司	控股股东持股 26%的企业
深圳市创新投资集团有限公司	股东，持有公司 5.34%的股份
深圳市红土生物创业投资有限公司	股东，持有公司 3.71%的股份
湖北红土创业投资有限公司	股东，持有公司 3.20%的股份
武汉红土创新创业投资有限公司	股东，持有公司 2.23%的股份
梁栋国	股东，持有公司 7.96%的股份

陈红波、姚先学	董事
曾振灵、谢获宝	独立董事
陈沛风	监事会主席
王小龙、李红霞	监事
刘洁	副总经理
杨凯杰	副总经理、财务总监、董事会秘书
刘国庆	审计总监
周健	人力资源总监
唐万勇	曾担任公司技术服务总监，已于 2021 年 3 月辞职
黄金斌	副总经理
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	独立董事谢获宝担任独立董事的上市企业
湖北京山轻工机械股份有限公司	独立董事谢获宝担任独立董事的上市企业
杰克缝纫机股份有限公司	独立董事谢获宝担任独立董事的上市企业
武汉源启科技股份有限公司	独立董事谢获宝担任独立董事的新三板挂牌企业
武汉洪山电工科技有限公司	董事陈红波担任董事的企业
湖北迅达药业股份有限公司	董事陈红波担任董事的企业
深圳光华伟业股份有限公司	董事陈红波担任董事的企业
湖北匡通电子股份有限公司	董事陈红波担任董事的企业
武汉格瑞林建材科技股份有限公司	董事陈红波担任监事的企业
深圳新阳蓝光能源科技股份有限公司	董事姚先学担任董事的企业
北京鑫诺美迪基因检测技术有限公司	董事姚先学担任监事的企业
北京天健源达科技股份有限公司	董事姚先学担任监事的企业
科圣鹏环境科技有限公司	人力资源总监周健的哥哥周晓担任财务总监的企业
武汉市小灵天商贸有限公司	人力资源总监周健的嫂子王丹玲持股 80%且担任执行董事、总经理兼法定代表人的企业

其他关联方包括控股股东、实际控制人控制的其他企业；持有公司5%以上股份的其他股东；实际控制人关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的其他企业；关联自然人；关联自然人控制或施加重大影响的企业。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张卫元、武汉统盛	17,680,000.00	2018年11月19日	2021年11月18日	否
张卫元、余姣娥、武汉统盛	6,500,000.00	2019年08月30日	2022年08月29日	否
张卫元、余姣娥、武汉统盛	12,460,000.00	2019年12月20日	2022年12月19日	否
张卫元、余姣娥、武汉统盛	50,000,000.00	2020年02月21日	2023年02月20日	否
张卫元	70,000,000.00	2020年04月30日	2022年04月30日	否
张卫元	60,000,000.00	2021年5月10日	2023年03月30日	否
张卫元	20,000,000.00	2021年5月14日	2023年03月30日	否
张卫元、余姣娥	100,000,000.00	2019年11月20日	2025年11月20日	否
张卫元、余姣娥	55,000,000.00	2021年05月31日	2022年05月31日	否
张卫元	20,000,000.00	2021年02月03日	2022年02月03日	否

关联担保情况说明

注1：2018年11月，平安国际融资租赁有限公司（买方）、上海沃迪智能装备股份有限公司（卖方）、湖北回盛（使用方）三方签订了合同编号2018PAZL0104109-GM-01的设备购买合同，设备总价款1,768万元；平安国际融资租赁有限公司与湖北回盛签订了合同编号2018PAZL0104109-ZL-01的融资租赁合同，为此，武汉统盛、张卫元分别与平安国际融资租赁有限公司签订了合同号为2018PAZL0104109-BZ-02、2018PAZL0104109-BZH-01的保证合同（保证函），为设备总价款提供连带责任保证，担保期间为自本保证函生效之日起至租赁合同项下债务履行期届满之日后两年止。

注2：2019年8月平安点创国际融资租赁有限公司(买方)、武汉施普瑞环保工程有限公司（卖方）（武汉施普瑞环保工程有限公司现更名为：为武汉欧瑞景环保科技有限公司）、湖北回盛(使用者)三方签订了合同编号2019PAZL(DC)0100428-GM-01的设备购买合同，设备总价款650万元；平安点创国际融资租赁有限公司与湖北回盛签订了合同编号2019PAZL(DZ)0100428-ZL-01的融资租赁合同，为此武汉统盛、张卫元、余姣娥分别与平安国际融资租赁有限公司签订了合同号为2019PAZL(DC)0100428-BZ-02、2019PAZL(DC)0100428-BZH-01的保证合同（保证函），为设备总价款提供连带责任保证，担保期间为自本保证函生效之日起至租赁合同项下债务履行期届满之日后两年止。

注3：2019年12月平安点创国际融资租赁有限公司(买方)、湖北普罗劳格科技股份有限公司（卖方）、武汉回盛（使用者）三方签订了合同编号2019PAZL(DC)0100806-GM-01的设备购买合同，设备总价款1,246万元；平安点创国际融资租赁有限公司与武汉回盛签订了合同编号2019PAZL(DC)0100806-ZL-01的融资租赁合同，为此张卫元、余姣娥、武汉统盛与平安点创国际融资租赁有限公司签订了合同号为2019PAZL(DC)0100806-BZ-02的保证合同，为设备总价款提供连带责任保证，担保期间为自本保证函生效之日起至租赁合同项下债务履行期届满之日后两年止。

注4：2020年2月21日，回盛生物与招商银行股份有限公司武汉分行签订编号为127XY2020003161的授信协议，招商银行股份有限公司向本公司授信额度5,000万元，授信期为2020年2月21日到2023年2月20日止，为此，张卫元、余姣娥、湖北回盛分别提供最高额5,000万元的保证（担保书编号分别为127XY202000316105、127XY202000316106、127XY202000316104），保证期间均为担保书生效之日起至该授信协议项下的每笔贷款、融资或债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。

注5：本公司实际控制人张卫元与中信银行股份有限公司武汉分行（以下简称“中信银行”）于2020年4月22日签订2020鄂银最保第436号最高额保证合同，为中信银行与本公司在2020年4月30日至2022年4月30日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供担保，担保的债权最高额限度为7,000万元，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注6：本公司实际控制人张卫元与中信银行于2021年5月10日签订2021鄂银最保第457号最高额保证合同，为湖北回盛向中信银行在2021年5月10日至2023年3月30日连续发生的多笔债务提供连带保证责任，保证限度为主债权本金6,000万元及相应的利息、罚息等，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注7：本公司实际控制人张卫元与中信银行于2021年5月14日签订2021鄂银最保第455号最高额保证合同，为武汉新华星动物保健连锁服务有限公司向中信银行在2021年5月14日至2023年3月30日连续发生的多笔债务提供连带责任保证，保证限度为主债权本金2,000万元及相应的利息、罚息等，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注8：本公司实际控制人张卫元、余姣娥于2019年11月20日分别与兴业银行股份有限公司武汉分行签订兴银鄂保证字1911第N006号、兴银鄂保证字1911第N007号最高额保证合同，为兴业银行股份有限公司武汉分行与本公司在2019年11月20日至2025年11月20日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供连带保证责任，担保的债权最高额限度为10,000万元，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

注9：本公司实际控制人张卫元于2021年5月31日与汉口银行股份有限公司武昌支行签订编号为DB2021041500000023的最高额保证合同，为汉口银行武昌支行与本公司在2021年5月31日至2022年5月31日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供担保，担保的债权最高融资额度为5,500万元，保证期间为主合同约定的各单笔债务履行期限届满之日起三年。

注10：本公司实际控制人张卫元于2021年2月3日与中国农业银行股份有限公司应城市支行签订编号为应农银保证2021001号的保证合同，为中国农业银行应城分行与湖北回盛在2021年2月3日至2022年2月3日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供担保，担保的债权最高额限度为2,000万元，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,628,722.38	1,678,372.75

（8）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺年末余额 338,500,281.88 元。

(2) 经营租赁承诺

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见十六、7“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

除上述事项外，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 融资租赁事项

①2018年11月，平安国际融资租赁有限公司（买方）、上海沃迪智能装备股份有限公司（卖方）、湖北回盛（使用方）三方签订了合同编号2018PAZL0104109-GM-01的设备购买合同，设备总价款1768万元，该设备主要用于湖北回盛160T泰万菌素项目；平安国际融资租赁有限公司与湖北回盛为此签订了合同编号2018PAZL0104109-ZL-01的融资租赁合同，租赁期为36个月。目前该设备已验收并投入使用。

②2019年8月，平安点创国际融资租赁有限公司、武汉施普瑞环保工程有限公司与子公司湖北回盛三方签订了合同编号2019PAZL（DC）0100428-GM-01的设备购买合同，设备总价款650万元，平安点创国际融资租赁有限公司与湖北回盛为此签订了合同编号2019PAZL（DC）0100428-ZL-01的融资租赁合同，租赁期为36个月。目前该设备已验收并投入使用。

③2019年12月平安点创国际融资租赁有限公司(买方)、湖北普罗劳格科技股份有限公司（卖方）、武汉回盛（使用者）三方签订了合同编号2019PAZL（DC）0100806-GM-01的设备购买合同，设备总价款1246万元；平安点创国际融资租赁有限公司与武汉回盛为此签订了合同编号2019PAZL（DC）0100806-ZL-01的融资租赁合同，租赁期为36个月。目前设备已交货。

(2) 本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

截止报告期末，未确认融资费用的余额为 372,170.54 元。

以后年度将支付的最低租赁付款额：

单位：元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	9,313,470.12
1年以上2年以内（含2年）	2,326,296.76
合计	11,639,766.88

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	9,654,008.66	5.09%	8,324,634.08	86.23%	1,329,374.58	8,917,879.66	4.19%	8,717,961.98	97.76%	199,917.68
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	179,920,870.46	94.91%	8,857,610.82	4.92%	171,063,259.64	203,919,557.67	95.81%	10,074,812.17	4.94%	193,844,745.50
其中：										
其中：合并报表范围内往来	5,337,698.69	2.82%			5,337,698.69	9,369,881.22	4.40%			9,369,881.22
账龄组合	174,583,171.77	92.09%	8,857,610.82	5.07%	165,725,560.95	194,549,676.45	91.41%	10,074,812.17	5.18%	184,474,864.28
合计	189,574,879.12	100.00%	17,182,244.90	9.06%	172,392,634.22	212,837,437.33	100.00%	18,792,774.15	8.83%	194,044,663.18

按单项计提坏账准备：8,324,634.08

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州市合之生商贸有限公司	9,654,008.66	8,324,634.08	86.23%	存在坏账风险

合计	9,654,008.66	8,324,634.08	--	--
----	--------------	--------------	----	----

按组合计提坏账准备：8,857,610.82

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	173,048,255.15	8,652,412.76	5.00%
1至2年（含2年）	1,314,924.63	131,492.46	10.00%
2至3年（含3年）	181,452.00	54,435.60	30.00%
3至4年（含4年）	38,539.99	19,270.00	50.00%
合计	174,583,171.77	8,857,610.82	--

确定该组合依据的说明：

除了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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	179,785,295.50
1至2年	1,314,924.63
2至3年	8,436,119.00
3年以上	38,539.99
3至4年	38,539.99
合计	189,574,879.12

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	8,717,961.98		393,327.90			8,324,634.08
账龄组合	10,074,812.17	-1,215,483.35		1,718.00		8,857,610.82
合计	18,792,774.15	-1,215,483.35	393,327.90	1,718.00		17,182,244.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州市合之生商贸有限公司	393,327.90	
合计	393,327.90	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,718.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	31,362,503.00	16.54%	1,568,827.15
第二名	26,478,466.00	13.97%	1,323,923.30
第三名	25,519,109.00	13.46%	1,275,955.45
第四名	14,201,879.08	7.49%	710,093.95
第五名	9,654,008.66	5.09%	8,324,634.08
合计	107,215,965.74	56.55%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	206,012,280.65	121,431,585.68
合计	206,012,280.65	121,431,585.68

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	807,200.00	643,000.00
备用金	35,000.00	8,127.43
对子公司的应收款项	204,432,817.88	120,702,184.80
代扣代缴款项	259,594.97	214,820.86
其他	613,207.55	
合计	206,147,820.40	121,568,133.09

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021年1月1日余额	136,547.41			136,547.41
2021年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	-1,007.66			-1,007.66
2021年6月30日余额	135,539.75			135,539.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	205,834,820.40
1至2年	70,000.00
2至3年	150,000.00

3年以上	93,000.00
3至4年	93,000.00
合计	206,147,820.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	125,400.00	8,389.75				133,789.75
备用金组合	11,147.41	-9,397.41				1,750.00
合计	136,547.41	-1,007.66				135,539.75

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	子公司往来款	204,432,817.88	1年以内	99.17%	
第二名	往来款	377,358.49	1年以内	0.18%	
第三名	往来款	235,849.06	1年以内	0.11%	
第四名	保证金	100,000.00	1年以内	0.05%	5,000.00
第五名	保证金	100,000.00	1年以内	0.05%	5,000.00
合计	--	205,246,025.43	--	99.56%	10,000.00

3、长期股权投资

单位：元

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	105,367,988.94		105,367,988.94	105,367,988.94		105,367,988.94
合计	105,367,988.94		105,367,988.94	105,367,988.94		105,367,988.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北回盛生物科技股份有限公司	83,748,112.51					83,748,112.51	
长沙施比龙动物药业有限公司	8,485,458.13					8,485,458.13	
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	13,134,418.30					13,134,418.30	
合计	105,367,988.94					105,367,988.94	

(2) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,141,520.06	332,042,406.02	230,941,648.45	153,614,809.84
其他业务	15,228,422.25	10,202,734.24	10,491,406.84	10,415,003.17
合计	468,369,942.31	342,245,140.26	241,433,055.29	164,029,813.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	468,369,942.31	468,369,942.31
其中：		
兽用化药制剂	423,842,979.50	423,842,979.50
兽用中药制剂	13,938,190.37	13,938,190.37
其他	30,588,772.44	30,588,772.44
按经营地区分类	468,369,942.31	468,369,942.31
其中：		
华东	150,115,277.36	150,115,277.36
华中	94,641,674.59	94,641,674.59
华南	98,824,320.35	98,824,320.35
华北	34,938,349.77	34,938,349.77
西南	47,988,245.26	47,988,245.26
西北	17,798,327.41	17,798,327.41
东北	24,063,747.57	24,063,747.57
合计	468,369,942.31	468,369,942.31

与履约义务相关的信息：

①本公司履约义务的通常履行时间为：

内销收入：直销业务的，于公司发货后并取得客户的签收凭据时，确认销售收入；经销业务的，于公司发货后并取得经销商的签收凭据时，确认销售收入；零售业务的，于商品交付给客户并收款或取得收款凭据时，确认销售收入。

②本公司给予客户的信用期通常为30至180天、不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,313,173.65 元，其中 8,313,173.65 元预计将于 2021 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,170,689.36	
合计	2,170,689.36	

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-45,881.20	非流动资产处置损益
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）	3,855,088.69	上市专项奖励、互联网融合配套奖励等
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	3,502,059.23	交易性金融资产公允价值变动及投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	393,327.90	郑州市合之生商贸有限公司单项计提坏账准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-205,463.06	对外捐赠及其他

减：所得税影响额	1,125,393.91	
合计	6,373,737.65	--

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

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.12%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.68%	0.57	0.57

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用