

证券代码： 839729

证券简称： 永顺生物

主办券商： 中山证券



永顺生物

NEEQ:839729

广东永顺生物制药股份有限公司

GUANGDONG WINSUN BIO-PHARMACEUTICAL CO.,LTD



年度报告

2017

公司年度大事记

1、2017年4月，经广东省科学技术厅批准，公司设立广东省现代农业科技创新中心（基地）。

2、2017年5月，公司以人民币26.00元/股的价格向符合投资者适当性管理规定的投资者发行人民币普通股5,000,000股，募集资金总额130,000,000元，用于技术研发、市场营销、设备更新和补充流动资金。本次股票发行的发行对象总计7名，其中6名新增机构股东，1名新增自然人股东。公司本次股票发行的新增股份于7月4日挂牌并公开转让。

3、2017年8月，经广东省农业厅批准，公司设立广东省现代农业（畜禽疫病防控）新型研发机构。

4、2017年9月，公司与广东海洋大学深圳研究院、广东海洋大学共建广东省水生动物健康评估工程技术研究中心获得广东省科学技术厅批准。

5、2017年12月，公司猪瘟活疫苗（传代细胞源）、猪圆环病毒2型灭活疫苗（WH株）、重组禽流感病毒H5亚型三价灭活疫苗（Re-6株+Re-7株+Re-8株）和重组禽流感病毒（H5+H7）二价灭活疫苗（H5N1 Re-1株+H7N9 Re-8株）4项产品通过2017年高新技术产品认定。

6、2017年12月，公司猪瘟活疫苗、鸡传染性法氏囊病中等毒力活疫苗（K85株）、鸡新城疫、传染性支气管炎二联活疫苗（Lasota株+H120株）和禽流感二价灭活疫苗（H5N1 Re-6株+H9N2 Re-2株）4项产品荣获“广东省名牌产品（农业类）”。

7、2017年12月，公司荣获四川省兽医协会颁发的“2017年度精准扶贫先进集体”称号

8、2017年12月，公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办认定为高新技术企业。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、永顺生物	指	广东永顺生物制药股份有限公司
安徽永利	指	安徽永利生物制药有限公司
股东大会	指	广东永顺生物制药股份有限公司股东大会
董事会	指	广东永顺生物制药股份有限公司董事会
监事会	指	广东永顺生物制药股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、券商	指	中山证券
会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年度
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林德锐、主管会计工作负责人李秋红及会计机构负责人（会计主管人员）冯旦家保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、产业政策变动的风险	国家和地方政府每年根据动物疫病流行情况制定强制免疫计划，并根据计划对各类重大疫病进行强制免疫。国家自 2004 年开始先后将高致病性禽流感、口蹄疫、高致病性猪蓝耳病和猪瘟等动物疫病列入强制免疫范围，由政府采购并组织分发进行强制免疫，费用由中央和地方财政负担。2016 年 7 月 21 日，农业部和财政部联合发布《关于调整完善动物疫病防控支持政策的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起，“对猪瘟和高致病性猪蓝耳病暂不实施国家强制免疫政策”。2017 年 3 月 20 日，农业部兽医局发布《2017 年国家动物疫病强制免疫计划》，猪瘟和高致病性猪蓝耳病已不再作为国家强制免疫病种。强制免疫政策逐步放开，高品质市场苗迎来发展机遇，若企业不能及时适应行业发展趋势，产品品质不能适应市场需求，则企业将在竞争中处于不利地位。
2、研发风险	截至报告期末，公司拥有专利数量共 10 项，其中发明专利数量 9 项；拥有新兽药证书 12 项，另有多项在研项目。由于动物疫苗研发需经历实验室研究、中试生产、临床试验申请与实施、新兽药证书申请注册、产品评审和复核等多个步骤，具有投入大、周期长等特点，而动物疫病病毒（菌）又变异较快，因此，公司的新产品研发具有一定的不确定性。如果新产品研发失败，公司则可能面临丧失该类产品领先优势及市场地位。
3、产品质量风险	动物疫苗防疫效果直接关系到动物疫病的控制、畜牧业的安全生产及人类健康，产品质量至关重要。为保证公司产品质

	<p>量，公司已建立起了符合兽药 GMP 规范的质量管理体系，并在采购、生产、销售的各个环节进行严格的质量检测。公司从事兽用生物制品生产多年，主要产品在历年中监所产品质量会检、抽检中表现稳定。但如果质量管理工作因人为或其他原因出现纰漏，公司可能声誉受损、面临巨额索赔，甚至受到行政主管部门处罚，进而影响到公司的经营业绩。</p>
4、税收优惠政策变化的风险	<p>根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的编号为 GR201744009992 的《高新技术企业证书》，永顺生物被依法认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，报告期内公司享受 15% 的企业所得税税率的税收优惠。如果上述税收优惠政策发生变动或有效期满后公司不能继续被认定为高新技术企业，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
5、核心技术泄密及人才流失的风险	<p>研发和创新是兽用生物制品企业发展的基础和根本，核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体。截至 2017 年 12 月底，公司共有技术研发人员 69 人，拥有涵盖疫苗生产、细胞培养、抗体检测、疫病检测等领域的多项核心（关键）技术。此外，公司还有多个新产品研发项目正在进行之中。因此，核心技术人员对公司的新产品研发、技术秘密保护意义重大。如果核心技术人员流失，核心技术遭到泄露，将会影响公司的核心竞争力。</p>
6、环境保护的风险	<p>公司严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，相关生产流程建立了严格的标准操作规范，但由于生产过程中将产生污水、培养基、鸡胚等废弃物，上述废弃物若因人为或意外原因处置不当将可能导致环保事故。随着 2015 年 1 月新《中华人民共和国环境保护法》的出台，我国对环境保护提出了更高的要求，也加大了公司的环保支出和成本。如果公司未能及时采取措施应对国家环保标准的提高，或者因为经营不善、操作不当等原因导致环境污染，将会给公司经营及社会形象带来不利影响。</p>
7、市场波动风险	<p>公司产品主要为动物疫苗，公司所处行业与其下游行业畜牧业的发展密切相关。近年来，随着居民收入水平的不断提高，扩大内需和城市统筹发展等战略的深入实施，家畜、家禽消费需求继续保持刚性增长，带动了我国畜牧业的快速发展。基于畜禽养殖逐渐向规模化、标准化的现代模式转变、社会对食品安全的关注不断提高、相关立法日趋严格、技术革新带来额外的市场扩容等因素，动物疫苗市场快速增长。然而，若出现宏观经济波动、重大疫情暴发、重大食品安全事故、人民消费习惯变化等情况，将会直接或间接导致畜禽价格下降，畜、禽饲养量减少，从而对动物疫苗的销售产生影响，使公司盈利能力下降。</p>
8、对外担保风险	<p>2015 年 11 月 6 日，公司与中国工商银行股份有限公司昆明西市区支行签订保证合同，约定公司按持有云南生物制药有限</p>

	<p>公司的股权比例，为云南生物制药有限公司所负的 8,900 万元贷款的 25%，即 2,225 万元承担连带责任保证。但如果未来云南生物的生产经营发生重大不利变化，致使其不能按期偿还上述借款及其利息，公司存在履行担保责任、遭受经济损失的风险。</p>
9、关于无控股股东、无实际控制人的风险	<p>截至报告期末，公司前三大股东广东省现代农业集团有限公司、广东省农科集团有限公司、广东省农业科学院动物卫生研究所的持股比例分别为 39.673%、20.015%、11.443%，其中广东农科集团、动物卫生研究所的权益由广东省农业科学院持有。广东省现代农业集团和广东省农业科学院所持股份数额均未超过 50%，均无法单独控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无法单独决定董事会多数席位。广东省现代农业集团和广东省农业科学院之间、与其他股东之间均未签订与公司控制权相关的任何协议（包括但不限于一致行动协议、安排等），公司的经营方针及重大事项决策由公司股东大会充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质性影响。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，虽然避免了因单个股东控制不当导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率低下的风险。</p>
10、非经常性损益对业绩的影响	<p>公司 2017 年年度非经常性损益对当期净利润的影响金额（税后）为 885.22 万元，占当期净利润的比例为 9.79%，对公司的业绩产生一定影响。报告期内，公司的非经常性损益主要系政府补助构成，如果未来不能持续获得该类政府补助，将会对公司业绩造成较大影响。</p>
11、行政许可风险	<p>公司所处的兽用生物制品行业受到农业部及其下属相关行政管理部门的严格监管，公司目前已取得了兽药 GMP 证书、实验动物使用许可证、兽药生产许可证、兽药经营许可证以及 42 项兽药生产许可批准文件。虽然公司取得了上述企业生产经营的全部资质，并且采取了积极的资质展期申请准备措施，但是如果公司未能维持目前已取得的相关批准和许可或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，可能会对公司业务产生不利影响。</p>
12、现金交易风险	<p>2017 年现金收款金额为 19.58 万元，占当年销售收款的比例为 0.05%。现金收款主要内容为经销商向业务员支付现金，由业务员将现金存至公司收款账户。2017 年现金付款金额为 180.68 万元，占当年采购及费用支出总额的比例为 0.88%。现金支出主要用于支付非全日制人员工资、员工生日慰问金以及备用金等。虽然公司已制定了《货币资金管理制度》、《销售与收款管理制度》、《应付款项管理制度》、《资产购置及费用报销管理办法》等与现金管理相关的内部控制制度，且近年来公司现金收款与现金付款均呈下降趋势，但仍然存在一定的资金安全风险。</p>
13、内部控制制度执行不严格的风险	<p>2016 年 11 月公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司治理提出了更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应公司快速发展的需要，而影响公司持续、</p>

	稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东永顺生物制药股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG WINSUN BIO-PHARMACEUTICAL CO., LTD
证券简称	永顺生物
证券代码	839729
法定代表人	谭德明
办公地址	广东省广州市黄埔区田园西路 35 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴子舟
职务	董事会秘书、副总经理
电话	020-32221615
传真	020-32222399
电子邮箱	conquer326@hotmail.com
公司网址	http://www.winsun-gd.com
联系地址及邮政编码	广东省广州市黄埔区田园西路 35 号 , 511356
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-12-24
挂牌时间	2016-11-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C—制造业—27—医药制造业—2750—兽用药品制造
主要产品与服务项目	生产胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、禽流感灭活疫苗、细胞毒灭活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、猪瘟活疫苗（兔源）；经营兽用生物制品；兽用生物制品技术开发与技术转让；兽医技术服务；兽医器械的销售；代办储运。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	76,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914400007462739619	否
注册地址	广东省广州市黄埔区田园西路 35 号	否
注册资本	76,900,000	是

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吉争雄、刘火旺
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	383,176,048.03	351,879,861.07	8.89%
毛利率%	67.64%	63.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	90,400,421.43	74,326,924.76	21.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	81,548,250.60	59,927,008.20	36.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.51%	20.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.70%	16.48%	-
基本每股收益	1.22	1.03	17.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	665,194,976.48	500,181,185.60	32.99%
负债总计	102,610,437.85	108,993,500.18	-5.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	562,584,538.63	391,187,685.42	43.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.32	5.44	34.46%
资产负债率%（母公司）	15.42%	21.80%	-
资产负债率%（合并）	15.43%	21.79%	-
流动比率	7.01	4.56	-
利息保障倍数		241.11	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	111,265,750.72	113,336,923.28	-1.83%
应收账款周转率	11.68	12.64	-
存货周转率	3.83	3.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.99%	8.11%	-
营业收入增长率%	8.89%	16.59%	-
净利润增长率%	21.63%	3.21%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	76,900,000	71,900,000	6.95%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,236,443.00
计入当期损益的政府补助	14,611,761.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,000.00
非经常性损益合计	10,414,318.62
所得税影响数	1,562,147.79
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	8,852,170.83

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	-	16,104.69	-	-
营业外收入	16,941,078.31	16,924,973.62	-	-
营业外支出	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处的行业是兽用生物制品行业，公司主营业务为兽用生物制品研发、生产、销售及技术服务。公司主要产品为猪瘟系列疫苗、高致病性禽流感系列疫苗、高致病性猪蓝耳病疫苗、猪伪狂犬病疫苗、猪圆环病疫苗、鸡新城疫疫苗、鸡法氏囊疫苗等多种疫苗。疫苗的技术成果转让也是公司收入的组成部分。公司在市场化竞争中掌握了先进的生产工艺技术及新技术成果产业化能力。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司拥有专利数量共 10 项，其中发明专利数量 9 项；拥有新兽药证书 12 项，另有多项在研项目。公司拥有 42 项兽药产品批文并掌握相关生产技术。

疫苗的生产销售以及技术转让是公司的收入来源。公司销售模式一般按照客户类型分为两大类，即政府招标采购销售模式和市场化销售模式，其中市场化销售又分为经销商销售模式和终端客户直销模式。经销商模式下，公司将产品销售给各地经销商，再由经销商将疫苗产品销售给各地养殖企业和养殖户。终端直销模式的客户主要是集团化、规模化养殖企业，大部分为国家、省、市评定的养殖龙头企业。目前，公司已与一定数量的规模化养殖企业建立了长期业务合作。同时，通过积极开展技术培训、提供技术支持等服务，深入了解客户需求，提高产品核心竞争力，促进产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

结合公司的战略规划和经营目标，公司秉承“以质量求生存、以创新谋发展”的经营理念。

一、经营情况：

在产品质量把控方面坚持在采购、生产、销售等各个环节层层把关。在研发创新方面，公司重视研发投入，不断推进产品升级、技术进步和工艺革新，报告期内共获得两项生产批准文号；2017 年，公司再次被依法认定为高新技术企业，有效期为三年。

在市场营销方面，公司将 2017 年作为市场建设年，一方面通过加强营销队伍建设，增加技术服务人员，制定严格考核措施，充分调动营销和技术服务人员的积极性；另一方面，重视市场调研与分析，有计划有目标地开拓市场，报告期内实现营业收入进一步增长。

在资本市场方面，报告期内公司以每股 26 元的价格定向增发股票筹集资金 13,000 万元，为公司销

售网络布局、技术研发和技术引进、设备更新补充了运营资金，同时为关注公司的广大投资者提供了公司市值参考。

二、经营成果及财务状况：

报告期内，2015 年推出市场的高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗（GDr180 株）实现了较好的增长；主打产品猪瘟活疫苗（传代细胞源）继续保持良好的增长势头，禽流感系列产品升级换代后，产品毛利率进一步提升。报告期内，实现营业收入和净利润双增长。

1、财务状况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 665,194,976.48 元，同比增长 32.99%；归属于股东的净资产 562,584,538.63 元，同比增长 43.81%；资产负债率 15.43%，较去年同期 21.79%有较大幅度下降；公司资产总额及净资产总额均实现大幅增长，主要是定向增发股票筹集资金及本期经营实现净利润增加所致。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 383,176,048.03 元，比上年同期增长 8.89%；归属于挂牌公司股东的净利润 90,400,421.43 元，同比增长 21.63%；经营活动产生的现金流量净额为 111,265,750.72 元，同比下降 1.83%。

影响本期营业收入增加的主要因素：公司主打产品猪瘟活疫苗（传代细胞源）销售继续保持稳定增长势头，报告期销售收入较上年同期增长 10.69%，新产品高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗（GDr180 株）进一步获得市场认可，报告期销售收入较上年同期增长 95.95%，新种毒禽流感疫苗推出市场后需求较大，报告期禽流感系列疫苗同比增长 4.91%。

影响净利润增加原因主要有：营业收入同比增加 31,296,186.96 元，同比增长 8.89%；更换种毒后禽流感疫苗毛利率有较大提升；产品销售结构进一步优化，毛利率较高的市场化销售收入比重上升至 65.26%。

三、报告期内重要政策变化影响：

2017 年 3 月 20 日，农业部兽医局发布《2017 年国家动物疫病强制免疫计划》，猪瘟和高致病性猪蓝耳病已不再作为国家强制免疫病种。随着强制免疫政策的逐步放开，部分市场份额将面临重新洗牌，作为猪瘟与蓝耳疫苗政府采购销售占有一定比重的疫苗企业，公司面临较大的挑战。为应对强制免疫政策变化导致的经营风险，公司一方面参与更多省份的政府采购招标，分散对少数省份政府采购的依赖。另一方面，公司将拓展销售渠道，完善经销商网络及加大直销终端用户的开发，整体提高公司产品的市场占有率。报告期内，公司营业收入增长 8.89%。

（二） 行业情况

近年来，国家对动保行业的监管日趋加强，动保行业标准制定越来越严格，行业集中度越来越高，“小、散、差”等落后产能淘汰速度加快。报告期内，受猪价下行及 H7N9 疫情的持续影响，养殖行业出现下行趋势，动保行业竞争愈加激烈。

2016 年 7 月 21 日，农业部和财政部联合发布《关于调整完善动物疫病防控支持政策的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起，“对猪瘟和高致病性猪蓝耳病暂不实施国家强制免疫政策”。2017 年 3 月 20 日，农业部兽医局发布《2017 年国家动物疫病强制免疫计划》，猪瘟和高致病性猪蓝耳病已不再作为国家强制免疫病种。

为了应对行业的快速发展，公司坚持自主创新与产学研协同创新相结合，以市场为导向，以产品开发和成果转化为重点，致力开发高效、稳定、安全、质优的各类动物疫苗产品。报告期，公司投入研发经费占营业收入的比例 6.41%，拥有新兽药证书 12 项，拥有 42 项兽药产品批文并掌握相关生产技术，另有多项在研项目。

在市场推广方面，公司通过完善公司经销商网络和加大直销客户开发力度，进一步提升公司营销渠道建设，加强技术服务以服务促营销，保障公司整体经营的稳健发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	406,813,548.11	61.16%	235,624,250.70	47.11%	72.65%
应收账款	39,697,650.21	5.97%	25,905,181.55	5.18%	53.24%
存货	28,918,909.58	4.35%	35,862,940.59	7.17%	-19.36%
长期股权投资	11,944,352.47	1.80%	16,549,135.33	3.31%	-27.82%
固定资产	148,291,158.11	22.29%	157,100,370.78	31.41%	-5.61%
在建工程	6,028,611.77	0.91%	2,061,100.00	0.41%	192.49%
短期借款					
长期借款					
资产总计	665,194,976.48	-	500,181,185.60	-	32.99%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额较上年同期增长了 72.65%，主要系定向增发融入资金 13,000 万元及经营活动资金流入增加所致；
1. 应收账款期末余额较去年同期增加 53.24%，主要系本期个别省份的政府采购由省级统一结算调整为市县自主结算、回款不够及时，应收账款期末余额同比增加所致；
2. 存货期末余额较上年同期下降 19.36%，主要系由于本期新种毒禽流感疫苗推出市场后需求较大，该产品库存同比下降，期末存货余额小所致；
3. 长期股权投资同比下降 27.82%，主要系本期确认联营企业云南生物制药有限公司投资亏损 4,604,782.86 元所致；
4. 在建工程同比增长 192.49%，主要系未完工在建工程禽流感疫苗车间改造累计投入增加所致。
5. 资产总额同比增长 32.99%，主要系本期定向增发募集资金 13,000 万元及企业留存收益增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	383,176,048.03	-	351,879,861.07	-	8.89%
营业成本	123,989,983.27	32.36%	127,791,747.72	36.32%	-2.97%
毛利率%	67.64%	-	63.68%	-	-
管理费用	91,047,961.91	23.76%	88,731,162.05	25.22%	2.61%
销售费用	66,906,558.43	17.46%	63,138,939.29	17.94%	5.97%

财务费用	-4,658,320.92	-1.22%	-1,499,709.88	-0.43%	-210.61%
营业利润	109,911,580.94	28.68%	69,902,527.72	19.87%	57.24%
营业外收入	1,834,000.00	0.48%	16,924,973.62	4.81%	-89.16%
营业外支出	4,301,340.90	1.12%	-	-	-
净利润	90,400,421.43	23.59%	74,326,924.76	21.12%	21.63%

项目重大变动原因：

1. 财务费用同比下降210.61%，主要系定向增发融入资金13,000万元及经营活动资金流入增加，本期资金较为充裕，利息收入增加所致；
2. 营业利润同比增长57.24%，主要系本期营业收入同比增长8.89%；更换种毒后禽流感疫苗毛利率提升、高毛利率产品市场化销售收入及猪苗销售比重增加；此外根据财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），本期公司对与企业经营活动相关的政府补助收益12,881,761.62元调整至“其他收益”核算；
3. 营业外收入同比下降89.16%，主要系根据财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），2017年度公司对与企业经营活动相关的政府补助收益12,881,761.62元调整至“其他收益”核算影响；
4. 营业外支出同比增加100%，主要系为满足公司发展需要，拆除旧冷库进行厂房改造产生的固定资产毁损报废损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	383,176,048.03	351,879,861.07	8.89%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	123,989,983.27	127,791,747.72	-2.97%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、疫苗销售收入	377,834,337.59	98.61%	347,913,628.19	98.87%
其中：禽流感系列疫苗	109,367,641.75	28.54%	104,248,252.04	29.63%
猪瘟系列疫苗	181,625,187.89	47.40%	165,201,944.21	46.95%
蓝耳系列疫苗	48,181,201.20	12.57%	44,442,092.23	12.63%
其他系列疫苗	38,660,306.75	10.09%	34,021,339.71	9.67%
二、技术转让收入	5,341,710.44	1.39%	3,966,232.88	1.13%
合计	383,176,048.03	100.00%	351,879,861.07	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内技术转让收入同比增长34.68%，主要系确认的公司猪瘟活疫苗（传代细胞源）受让企业的技术使用费收入增加所致。

猪瘟系列疫苗在主打产品猪瘟活疫苗（传代细胞源）良好的增长势头带动下，实现销售收入181,625,187.89元，较上年同期增长9.94%。

蓝耳系列苗整体增长8.41%，表现为蓝耳（GDR180株）增长，蓝耳（JXA1-R株）下降。其中蓝耳（GDR180株）本期实现销售收入26,672,272.8元，较上年同期13,611,746.6元增加13,060,526.2元，蓝耳（JXA1-R株）销售则较上年同期下降9,470,465.78元；。

其他系列疫苗销售收入同比增长13.64%，主要系猪瘟猪丹毒猪多杀性巴氏杆菌病三联活疫苗、伪狂犬病活疫苗等产品销量提升，收入增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东省动物防疫物资储备中心	37,538,492.23	9.80%	否
2	牧原食品股份有限公司	14,643,530.10	3.82%	否
3	郑州金瑞畜牧科技有限公司	11,123,149.51	2.90%	否
4	河北省动物疫病预防控制中心	11,108,737.86	2.90%	否
5	湖南省兽医局	7,309,223.30	1.91%	否
合计		81,723,133.00	21.33%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	许昌市康泰养殖厂	11,472,771.41	14.48%	否
2	广州市俏灵儿生物科技有限公司	9,070,381.30	11.45%	否
3	许昌焕鑫牧业有限公司	7,073,395.05	8.93%	否
4	天津市康伟家禽饲养有限公司	6,188,514.46	7.81%	否
5	莘县顺达孵化厂	4,893,749.94	6.18%	否
合计		38,698,812.16	48.85%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	111,265,750.72	113,336,923.28	-1.83%
投资活动产生的现金流量净额	-18,602,885.09	-38,919,323.96	52.20%
筹资活动产生的现金流量净额	78,526,431.78	-39,121,611.12	300.72%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金净流量比上年同期下降1.83%，主要系本期付现费用同比增加所致。

投资活动产生的现金净流量较上年同期增加 52.20%，主要系公司在报告期购建固定资产、无形资产支出减少 20,341,738.87 元所致。

筹资活动产生的现金净流量比上年同期增长 300.72%，主要系本期定向增发融资扣除发行费用后收到融资净额 124,666,431.78 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司拥有 2 家全资子公司及 1 家参股子公司。具体情况如下：

公司拥有 2 家全资子公司分别为广州永顺生物药品销售有限公司、安徽永利生物制药有限公司。

上述 2 家公司的基本情况如下：

(一) 广州永顺生物药品销售有限公司

名称：广州永顺生物药品销售有限公司

住所：广州市天河区五山路广东省农业科学院内第五宗地自编 25 号

法定代表人：骆善军

注册资本：伍佰万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：兽用药品销售。

(二) 安徽永利生物制药有限公司

名称：安徽永利生物制药有限公司

住所：合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 H2 楼 279 室

法定代表人：林德锐

注册资本：壹仟万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：生物制品的研发、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司拥有 1 家参股子公司为云南生物制药有限公司，基本情况如下：

(一) 云南生物制药有限公司

名称：云南生物制药有限公司

住所：云南省昆明市高新区马金铺园区生物谷街 996 号

法定代表人：邓久发

注册资本：陆仟万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：兽用生物药品的研发、生产、销售、技术转让及技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

持股比例：25%

2、报告期内，公司取得或处置子公司情况：

公司于 2017 年 4 月 17 日召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了注销广州永顺的议案，截至 2017 年 9 月 26 日，广州永顺公司已完成工商注销手续，并收到广州市天河区工商行政管理局《企业核准简易注销登记通知书》。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	影 响
根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整	2017 年度其他收益增加 12,881,761.62 元，营业外收入减少 12,881,761.62 元
根据财政部制定的《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》（财会〔2017〕13 号），对于本准则施行日 2017 年 5 月 28 日起存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理	未影响财务报表项目
执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和财会〔2017〕30 号要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表；金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。	2017 年度营业外收入减少 12,881,761.62 元，营业外支出减少 102.10 元，合计重分类至资产处置收益 -102.10 元，其他收益 12,881,761.62 元。2016 年度营业外收入减少 16,104.69 元，重分类至资产处置收益 16,104.69 元。

2. 会计估计变更

(1) 变更介绍

(a) 变更前采取的账龄计提比例（%）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	50%
3 年以上	50%	80%

(b) 变更后采取的账龄计提比例（%）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(2) 变更原因

由于导致公司应收款项坏账准备计提比例变更的情况在 2017 年已经存在,为更好的执行新会计准则,防范经营风险,对本公司自 2017 年度开始应收款项坏账准备金的计提比例进行变更。

(3) 会计估计变更对当期影响

受影响的报表项目名称	2017 年影响数
应收账款	-6,630.00
其他应收款	-212,920.72
递延所得税资产	32,932.61
未分配利润	-186,618.11
资产减值损失	219,550.72
所得税费用	-32,932.61

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017 年 9 月 26 日子公司广州永顺生物药品销售有限公司完成了工商注销手续,在注销之前广州永顺生物药品销售有限公司纳入公司合并范围,完成注销手续后广州永顺生物药品销售有限公司不再纳入公司合并范围。

（八） 企业社会责任

1、公司积极响应国家“科技兴农”号召，坚持以高效、稳定、安全、可靠、优质的产品服务广大养殖户，推动养殖业高效发展，增加广大养殖户收入水平。

2、依法经营，照章纳税，全年向国家和地方政府上缴各项税费合计约人民币 3,175 万元，为国家和地方经济作出的积极贡献。

3、回报社会，积极承担应尽的社会责任，报告期内，公司依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，员工整体稳定，为当地就业稳定做出积极贡献。此外，公司先后成为华南农业大学等多所大专院校教学实习基地，为大专院校的教学、科研和学生的实习实训工作创造有利条件。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务稳定，营业收入逐年增长，经营效益稳步提高，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，人员结构未发生重大变动。公司注重产品研发，尤其是自主研发，一直以来公司都把产品研发作为工作的重中之重，公司每年从销售额中提取不低于 6%作为企业的研究开发费用，用于新工艺的改造及新产品的研发。近几年公司推出市场的新产品广泛得到市场青睐，销量逐年提高，已经成为公司业绩增长的新亮点。综上所述，公司具有较强的可持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、产业政策变动的风险

国家和地方政府每年根据动物疫病流行情况制定强制免疫计划，并根据计划对各类重大疫病进行强制免疫。国家自 2004 年开始先后将高致病性禽流感、口蹄疫、高致病性猪蓝耳病和猪瘟等动物疫病列入强制免疫范围，由政府采购并组织分发进行强制免疫，费用由中央和地方财政负担。2016 年 7 月 21 日，农业部和财政部联合发布《关于调整完善动物疫病防控支持政策的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起，“对猪瘟和高致病性猪蓝耳病暂不实施国家强制免疫政策”。2017 年 3 月 20 日，农业部兽医局发布《2017 年国家动物疫病强制免疫计划》，猪瘟和高致病性猪蓝耳病已不再作为国家强制免疫病种。强制免疫政策逐步放开，高品质市场苗迎来发展机遇，若企业不能及时适应行业发展趋势，产品品质不能适应市场需求，则企业将在竞争中处于不利地位。

应对措施：为应对强制免疫政策变化导致的经营风险，公司一方面参与更多省份的政府采购招标，分散对少数省份政府采购的依赖。另一方面，公司将拓展销售渠道，完善经销商网络及加大直销终端用户的开发，整体提高市场化销售比重。报告期内公司营业收入较上年增加 3,129.62 万元，增幅 8.89%。

2、研发风险

截至报告期末，公司拥有专利数量共 10 项，其中发明专利数量 9 项；拥有新兽药证书 12 项；另有多项在研项目。由于动物疫苗研发需经历实验室研究、中试生产、临床试验申请与实施、新兽药证书申请注册、产品评审和复核等多个步骤，具有投入大、周期长等特点，而动物疫病病毒（菌）又变异较快，因此，公司的新产品研发具有一定的不确定性。如果新产品研发失败，公司则可能面临丧失该类产

先优势及市场地位。

应对措施：公司将加强自身研发管理，做好产品研发布局，对一些研发周期较长，研发成果存在较大不定性的技术则通过与高校及科研院所合作研发或外购的形式来缩短研发周期，加快成果转化。保持公司的产品的领先优势及市场地位。

3、产品质量风险

动物疫苗防疫效果直接关系到动物疫病的控制、畜牧业的安全生产及人类健康，产品质量至关重要。为保证公司产品质量，公司已建立起了符合兽药 GMP 规范的质量管理体系，并在采购、生产、销售的各个环节进行严格的质量检测。公司从事兽用生物制品生产多年，主要产品在历年中监所产品质量会检、抽检中表现稳定。但如果质量管理工作因人为或其他原因出现纰漏，公司可能声誉受损、面临巨额索赔，甚至受到行政主管部门处罚，进而影响到公司的经营业绩。

应对措施：公司始终将产品质量管理放在重要地位，配有专业质检人员负责原材料、半成品、成品的质量检测。公司将一如既往紧抓产品质量控制，保持在行业中的产品质量优势。

4、税收优惠政策变化的风险

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的编号为 GR201744009992 的《高新技术企业证书》，永顺生物再次被依法认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，报告期内公司享受 15%的企业所得税税率的税收优惠。如果上述税收优惠政策发生变动或有效期满后公司不能继续被认定为高新技术企业，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司高度关注国家关于高新技术企业认定条件、税收优惠相关政策及其变化，不断加大产品研发投入力度，确保公司符合高新技术企业认定条件。同时，公司将积极引进新技术、开发新产品、拓宽现有销售渠道，不断提升自身产品和服务的竞争力，通过增加收入和利润的方式，有效避免税收优惠变化变化对公司经营业绩的不利影响。

5、核心技术泄密及人才流失的风险

研发和创新是兽用生物制品企业发展的基础和根本，核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体。截至 2017 年 12 月底，公司共有技术研发人员 69 人，拥有涵盖疫苗生产、细胞培养、抗体检测、疫病检测等领域的多项核心（关键）技术。此外，公司还有多个新产品研发项目正在进行之中。因此，核心技术人员对公司的新产品研发、技术秘密保护意义重大。如果核心技术人员流失，核心技术遭到泄露，将会影响公司的核心竞争力。

应对措施：公司同全部核心技术人员签署了保密协议，保护公司核心技术秘密不外泄。同时公司将完善研发、生产相关资料的保管制度，在研发和生产中执行严格的保密制度。

6、环境保护的风险

公司严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，相关生产流程建立了严格的标准操作规范，但由于生产过程中将产生污水、培养基、鸡胚等废弃物，上述废弃物若因人为或意外原因处置不当将可能导致环保事故。随着 2015 年 1 月新《中华人民共和国环境保护法》的出台，我国对环境保护提出了更高的要求，也加大了公司的环保支出和成本。如果公司未能及时采取措施应对国家环保标准的提高，或者因为经营不善、操作不当等原因导致环境污染，将会给公司经营及社会形象带来不利影响。

应对措施：公司将遵守环境保护法律法规，严格遵守生产操作规程，对研发、生产过程中产生的废水、废气、固体废物、噪声等污染物采取合理且充分的处置措施，尽最大可能避免环保事故的发生。

7、市场波动风险

公司产品主要为动物疫苗，公司所处行业与其下游行业畜牧业的发展密切相关。近年来，随着居民收入水平的不断提高，扩大内需和城市统筹发展等战略的深入实施，家畜、家禽消费需求继续保持刚性增长，带动了我国畜牧业的快速发展。基于畜禽养殖逐渐向规模化、标准化的现代模式转变、社会对食品安全的关注不断提高、相关立法日趋严格、技术革新带来额外的市场扩容等因素，动物疫苗市场快速增长。然而，若出现宏观经济波动、重大疫情暴发、重大食品安全事故、人民消费习惯变化等情况，将

会直接或间接导致畜禽价格下降，畜、禽饲养量减少，从而对动物疫苗的销售产生影响，使公司盈利能力下降。

应对措施：为避免区域性的禽畜养殖业波动，公司将开发新的市场，拓展销售渠道，分散市场风险。同时，公司要提高管理水平和员工素质，使公司在遇到市场波动时能迅速并准确的应对。

8、对外担保风险

2015年11月6日，公司与中国工商银行股份有限公司昆明西市区支行签订保证合同，约定公司按持有云南生物制药有限公司的股权比例，为云南生物制药有限公司所负的8,900万元贷款的25%，即2,225万元承担连带责任保证。但如果未来云南生物的生产经营发生重大不利变化，致使其不能按期偿还上述借款及其利息，公司存在履行担保责任、遭受经济损失的风险。

应对措施：公司密切关注云南生物的生产经营状况，定期获取其财务报表，并对其经营活动中遇到的重大问题提供解决建议。截止本报告期末云南生物已归上述借款4,256万元，剩余未归还借款4,644万元。如云南生物不能按期偿还剩余借款及其利息，公司在承担相应责任后将积极采取法律措施，减少经济损失。

9、关于无控股股东、无实际控制人的风险

截至报告期末，公司前三大股东广东省现代农业集团有限公司、广东省农科集团有限公司、广东省农业科学院动物卫生研究所的持股比例分别为39.673%、20.015%、11.443%，其中广东农科集团、动物卫生研究所的权益由广东省农业科学院持有。广东省现代农业集团和广东省农业科学院所持股份数额均未超过50%，均无法单独控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无法单独决定董事会多数席位。广东省现代农业集团和广东省农业科学院之间、与其他股东之间均未签订与公司控制权相关的任何协议（包括但不限于一致行动协议、安排等），公司的经营方针及重大事项决策由公司股东大会充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质性影响。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，虽然避免了因单个股东控制不当导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率低下的风险。

应对措施：公司将尽最大可能保持董事会核心成员、高级管理人员的稳定，加强与股东的沟通，坚决执行各项内部管理制度和内部控制制度，提高经营效率，保证公司治理机制能够得到有效执行，保护公司及中小股东的合法权益。

10、非经常性损益对业绩的影响

公司2017年年度非经常性损益对当期净利润的影响金额（税后）为885.22万元，占当期净利润的比例为9.79%。对公司的业绩产生一定影响。报告期内，公司的非经常性损益主要系与政府补助构成，如果未来不能持续获得该类政府补助，将会对公司业绩造成较大影响。

应对措施：公司将积极引进新技术、开发新产品、拓宽现有销售渠道，不断提升自身产品和服务的竞争力，通过增加收入和利润的方式，有效避免政府补助收入变化对公司经营业绩的不利影响。

11、行政许可风险

公司所处的兽用生物制品行业受到农业部及其下属相关行政管理部门的严格监管，公司目前已取得了兽药GMP证书、实验动物使用许可证、兽药生产许可证、兽药经营许可证以及42项兽药生产许可批准文件。虽然公司取得了上述企业生产经营的全部资质，并且采取了积极的资质展期申请准备措施，但是如果公司未能维持目前已取得的相关批准和许可或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，可能会对公司业务产生不利影响。

应对措施：公司经营多年，与政府主管部门建立了良好的沟通机制，时刻关注行业政策变化，根据行业政策及时调整经营战略。公司同时非常注重经营资质的维护，时刻关注公司状态是否始终满足相关资质的要求，确保公司不存在无法维持经营资质的情况。

12、现金交易风险

2017年现金收款金额为19.58万元，占当年销售收款的比例为0.05%，现金收款主要内容为零散养殖户用户上门取货收取的现金。2017年现金付款金额为180.68万元，占当年采购及费用支出总额的比例

为 0.88%。现金支出主要用于支付非全日制人员工资、员工生日慰问金以及备用金等。

虽然公司已制定了《货币资金管理制度》、《销售与收款管理制度》、《应付款项管理制度》、《资产购置及费用报销管理办法》等与现金管理相关的内部控制制度，报告期内现金收款与现金付款均呈下降趋势，但仍然存在一定的资金安全风险。

应对措施：公司已明确将控制现金收付款的管理细则写入相关制度并严格执行，同时密切关注现金收付业务。公司 2017 年现金收款 19.58 万元，占当年销售收款的比例为 0.05%，较 2015 年、2016 年现金收款的比例 4.88%、2.65%大幅下降；现金付款 180.68 万元，占当年采购及费用支出总额的比例为 0.88%，较 2015 年、2016 年现金付款的比例 8.09%、2.18%大幅下降，控制措施效果明显。公司将继续完善内部控制制度的建设，尽量避免现金交易，确保资金安全。

13、内部控制制度执行不严格的风险

2016 年 11 月公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司治理提出了更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应公司快速发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层已承诺，未来将会进一步完善公司治理结构，重视内部控制制度的执行情况，并将内控执行结果作为绩效考核的重要指标。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	22,250,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
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金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

备注：2015 年 9 月 29 日，公司召开 2015 年第六次临时股东大会，审议通过了《申请变更云南生物制药有限公司 8900 万元项目贷款担保方式》。2015 年 11 月 6 日，公司与中国工商银行股份有限公司昆明西市区支行签订保证合同，约定公司按持有云南生物制药有限公司的股权比例，为云南生物制药有限公司所负的 8,900 万元贷款的 25%，即 2,225 万元承担连带责任保证。截止本报告期末云南生物已归上述借款 4,256 万元，剩余未归还借款 4,644 万元。

清偿和违规担保情况：

无

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	2,346,000	1,481,404.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	8,050,000	5,845,417.48
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助(挂牌公司接受的)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,000,000	867,843.00
总计	11,396,000	8,194,664.98

(三) 承诺事项的履行情况

一、关于股份限售的承诺

公司前三大股东、广东省农业科学院、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》，报告期内，该承诺正常履行，未有违背。

二、关于解除股份代持的承诺

公司第一大股东广东省现代农业集团有限公司承诺：自 2011 年 12 月 28 日其与参与改制职工解除委托持股关系之日起，其不存在代任何第三人持有永顺生物股份的情况，其所持有的永顺生物的股份股权清晰，不存在任何争议或潜在争议；如将来有任何参与改制职工向其或永顺生物主张股份权利，由其负责处理并承担一切法律后果。报告期内，没有任何参与改制职工向其或永顺生物主张股份权利，就该事项没有发生任何争议。

三、避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东：现代农业集团、广东农科集团、动物卫生研究所，其他法人股东：中科白云、中科中广，全体董事、监事、高级管理人员以及广东省农业科学院出具了《避免同业竞争的承诺》，报告期内，该承诺正常履行，未有违背。

四、避免占用公司资金的承诺

公司持股 5%以上的股东均签署了《避免占用公司资金的承诺函》，报告期内，该承诺正常履行，未有违背。

五、其他承诺

1、公司的董事和高级管理人员均与公司签订了声明、承诺与保证：本人与本人直系亲属不存在自营或为他人经营与广东永顺生物制药股份有限公司同类业务的情况；本人与本人直系亲属不存在与公司利益发生冲突的对外投资，亦不存在重大负债及到期未清偿情况；本人不存在作为一方当事人的重大诉讼或仲裁事项，也不存在涉及刑事诉讼的情况。报告期内，该承诺正常履行，未有违背。

2、公司第一大股东现代农业集团出具了《承诺书》，承诺如因核定征收企业所得税而导致出现税务机关针对广州永顺在其核定征收期间的纳税情况进行追缴税款和滞纳金的情形，由其承担相应被追缴税款、滞纳金及罚金。报告期内，广州永顺未发生被缴税款和滞纳金的情形。

3、公司管理层承诺，挂牌后将进一步完善公司治理结构，重视内部控制制度的执行情况，并将内控执行结果作为绩效考核的重要指标。报告期内，公司内部控制不断完善，没有发生内部控制的重大失误或错误，承诺正常履行。

4、根据公司出具的《广东永顺生物制药股份有限公司关于不提前使用股票发行募集资金的承诺函》，声明承诺“公司在取得股转系统出具的股份登记函前不会提前使用募集资金。

综上所述，报告期内，所有承诺事项均正常履行，未有违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,356,778	47.78%	5,662,115	40,018,893	52.04%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	358,673	0.50%	-220,704	137,969	0.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,543,222	52.22%	-662,115	36,881,107	47.96%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,076,027	1.5%	-662,115	413,912	0.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		71,900,000	-	5,000,000	76,900,000	-
普通股股东人数		225				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东省现代农业集团有限公司	30,508,791	0	30,508,791	39.673%	20,339,194	10,169,597
2	广东省农科集团有限公司	15,392,000	0	15,392,000	20.015%	10,261,334	5,130,666
3	广东省农业科学院动物卫生研究所	8,800,000	0	8,800,000	11.443%	5,866,667	2,933,333
4	东莞中科中广创业投资有限公司	2,500,000	-1,250,000	1,250,000	1.625%	0	1,250,000
5	黎仁超	0	1,200,000	1,200,000	1.560%	0	1,200,000
6	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	1,200,000	0	1,200,000	1.560%	0	1,200,000
合计		58,400,791	-50,000	58,350,791	75.876%	36,467,195	21,883,596

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

第一大股东为广东省现代农业集团有限公司，持股比例 39.6733%。第二大股东为广东农科集团有限公司，持股比例为 20.0156%。第三大股东为广东省农业科学院动物卫生研究所，持股比例为 11.4435%。其中广东农科集团、动物卫生研究所的权益由广东省农业科学院 100%持有，广东省农业科学院间接持有公司 31.46%的股份。广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司持有东莞中科中广创业投资有限公司 10.32%的股权。

除此之外，前五名股东不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

无

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-4-18	2017-7-4	26	5,000,000	130,000,000	0	0	1	6	0	否

募集资金使用情况：

本公司严格按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用定向增发募集资金，依据本公司股东大会决议通过的《股票发行方案》，募集资金用于本公司技术研发和技术引进、市场营销、设备更新及补充流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，募集的资金已使用 63,181,697.97 元。募集资金使用和管理不存在问题，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-9-28	6	0	0
合计	6	0	0

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谭德明	董事长、法定代表人	男	55	硕士	2018年1月1日至2020年12月31日	否
陈少阳	副董事长	男	48	本科	2018年1月1日至2020年12月31日	否
欧敬	董事	男	55	本科	2018年1月1日至2020年12月31日	否
林德锐	董事、总经理	男	39	硕士	2018年1月1日至2020年12月31日	是
尹学毛	董事	男	53	硕士	2018年1月1日至2020年12月31日	否
徐志宏	董事	男	52	硕士	2018年1月1日至2020年12月31日	否
谢立新	董事	男	45	本科	2018年1月1日至2020年12月31日	否
吴玉光	独立董事	男	50	硕士	2018年1月1日至2020年12月31日	是
郭霄峰	独立董事	男	54	博士	2018年1月1日至2020年12月31日	是
姚汉年	监事会主席	男	44	本科	2018年1月1日至2020年12月31日	否
欧阳欢	监事	女	51	本科	2018年1月1日至2020年12月31日	否
李永红	职工代表监事	男	51	硕士	2018年1月1日至2020年12月31日	是

房宜康	副总经理	男	61	大专	2018年1月1日至2020年12月31日	是
骆善军	常务副总经理	男	51	本科	2018年1月1日至2020年12月31日	是
吴子舟	副总经理董事会秘书	男	34	硕士	2018年1月1日至2020年12月31日	是
李秋红	财务负责人	女	43	大专	2018年1月1日至2020年12月31日	是
杨傲冰	总经理助理	男	49	硕士	2018年1月1日至2020年12月31日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

各位董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林德锐	总经理	20,626	-	20,626	0.03%	-
房宜康	副总经理	479,691	-	479,691	0.62%	-
骆善军	常务副总经理	51,564	-	51,564	0.07%	-
杨傲冰	总经理助理	400,000	-	400,000	0.52%	-
合计	-	951,881	0	951,881	1.24%	0

变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	变动原因
----	------	----------	------	------

		换届、离任)		
欧敬	董事长、法定代表人	换届	董事	换届
谭德明	董事	换届	董事长、法定代表人	换届
林旭埜	总经理	离任	无	离任
林德锐	副总经理	新任	董事、总经理	新任
江伟真	监事会主席	换届	无	换届
谢立新	无	换届	董事	换届
郭霄峰	无	新任	独立董事	新任
姚汉年	董事	换届	监事会主席	换届
杨傲冰	无	换届	总经理助理	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

谭德明，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1962年11月出生，硕士学历，高级畜牧师。历任广东省畜牧发展总公司副总经理，总经理、广东省现代农业集团有限公司董事、常务副总经理。现任本公司董事长、法定代表人。

林德锐，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1978年8月出生，硕士研究生，兽医师。历任广东省生物药厂人保科科长，广东永顺生物制药有限公司生产部车间副主任、主任、生产部副经理，云南生物制药有限公司副总经理、总经理、董事，广东永顺生物制药股份有限公司副总经理，现任本公司总经理。

谢立新，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1972年8月出生，本科学历，高级会计师。历任广东省农科院畜牧研究所实体经济会计、广东省农科集团有限公司会计、广东省农科院副科长、科长、副处长等职务。现任本公司董事。

郭霄峰，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1963年7月出生，博士，华南农业大学兽医学院教授。现任本公司独立董事。

姚汉年，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1974年1月出生，本科学历，高级会计师。历任广东省农业科学院花卉研究所会计员，主管会计，办公室副主任、广东省农业科学院审计科副科长，主任科员，财务与资产管理部副主任。现任本公司监事会主席。

杨傲冰，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1968年8月出生，1992年毕业于华南农业大学兽医系兽医专业，2005年获华南农业大学兽医学院预防兽医专业硕士学位，2003年1月取得高级兽医师资格。1992年7月至2002年9月在广东省农业科学院动物卫生研究所工作，2002年10月至今广东永顺生物制药股份有限公司工作，历任研发部副经理、技术推广部副经理、经理、客户服务部经理、客户服务总监、技术服务总监，现任本公司总经理助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术与研发人员	59	69
财务人员	13	12
行政管理人员	24	19
采购人员	9	17
销售人员	77	84

生产人员	156	143
其他人员	13	11
员工总计	351	355

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	54	58
本科	105	123
专科	71	63
专科以下	118	109
员工总计	351	355

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：截至报告期末，公司在职工 355 人，较上年无大幅变动。

2、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、校园招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司制定了完整的培训计划与人力资源管理制度，全方位的加强对员工的培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
齐冬梅	生产研发总监	0
吴文福	项目专家	61,877
李永红	项目专家	0
游启有	质量总监	51,564
陈坚	质管部副经理	0
刘威	市场部经理	0
罗贤忠	技术服务部副经理	0
唐海兵	研发部副经理	0
岑小清	生产部副经理	61,877
张国丽	生产部一车间主任	0
史大庆	生产部二三车间主任	0

莫月兰	生产部二三车间副主任	55,564
-----	------------	--------

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。核心技术人员由期初的 17 人减少为 16 人，分别为林德锐、房宜康、骆善军、吴子舟、齐冬梅、吴文福、李永红、游启有、陈坚、刘威、罗贤忠、唐海兵、岑小清、张国丽、史大庆、莫月兰。其中林旭堃因个人原因辞职，公司核心团队保持基本稳定。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，先后制订和修订了符合公司现状的《公司章程》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《独立董事工作制度》、《公司董事会议事规则》、《公司股东大会议事规则》。为适应公司的经营和战略发展需要，优化流程和人员配置，提高公司的运营效率，公司还对组织架构进行了调整。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，也能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部控制制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所发生的重大事项，如选举新任董事、监事，第一次股份发行，关联交易，对安徽永利生物制药有限公司增资，均按照公司公司章程和内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。没有出现公司董事会、股东大会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违法公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强

管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

- 1、2017年5月3日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了对公司章程进行修订的议案。
- 2、2017年5月15日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了对公司章程进行修订的议案。
- 3、2017年12月28日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了对公司章程进行修订的议案。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>2017年度，公司董事会共召开5次会议，经审议的重大事项如下：</p> <p>1、《关于预计公司与广东省现代农业集团有限公司及其关联方2017年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与广东省农业科学院动物卫生研究所2017年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与云南生物制药有限公司2017年度日常性关联交易的议案》；2、《关于广东永顺生物制药股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》、《关于制订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理公司定向发行股票相关事宜的议案》、《关于同意林旭堃辞去公司总经理职务的议案》、《关于聘任林德锐为公司总经理的议案》；3、《关于〈2016年年度报告〉及〈2016年年度报告摘要〉的议案》、《关于2016年度利润分配方案的议案》、《关于聘任林德锐先生为公司董事的议案》、《关于提名郭霄峰先生为公司第二届董事会独立董事候选人的议案》；4、《关于2017年半年度报告的议案》、《关于2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司组织架构调整的议案》、《关于公司2017年上半年利润分配预案的议案》；5、《关于广东永顺生物制药股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于修订〈公司独立董事工作制度〉的议案》、《关于预计公司与广东省现代农业集团有限公司及其关联方2018年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与云南生物制药有限公司2018年日常性关联交易的议案》。</p>

监事会	4	<p>2017 年度，公司监事会共召开 4 次会议，经审议的重要事项如下：</p> <p>1、《关于预计公司与广东省现代农业集团有限公司及其关联方 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与广东省农业科学院动物卫生研究所及其关联方 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与云南生物制药有限公司 2017 年度日常性关联交易的议案》；2、《关于〈2016 年年度报告〉及〈报告摘要〉的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》；3、《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2017 年上半年利润分配预案的议案》；4、《关于广东永顺生物制药股份有限公司监事会换届选举的议案》、《关于预计公司与广东省现代农业集团有限公司及其关联方 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与云南生物制药有限公司 2018 年日常性关联交易的议案》。</p>
股东大会	5	<p>2017 年度，公司股东大会共召开 5 次会议，经审议的重要事项如下：</p> <p>1、《关于预计公司与广东省现代农业集团有限公司及其关联方 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与广东省农业科学院动物卫生研究所 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与云南生物制药有限公司 2017 年度日常性关联交易的议案》；2、《关于广东永顺生物制药股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于制订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理公司定向发行股票相关事宜的议案》；3、《〈2016 年年度报告〉及〈2016 年年度报告摘要〉的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于聘任林德锐先生为公司董事的议案》、《关于提名郭霄峰先生为公司第二届董事会独立董事候选人的议案》4、《关于广东永顺生物制药股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于广东永顺生物制药股份有限公司监事会换届选举的议案》、《关于预计公司与广东省现代农业集团有限公司及其关联方 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司与云南生物制药有限公司 2018 年日常性关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立、修订及披露了《广东永顺生物制药股份有限公司信息披露事务管理办法》、《广东永顺生物制药股份有限公司投资者关系管理办法》、《广东永顺生物制药股份有限公司关联交易管理制度》、《广东永顺生物制药股份有限公司对外担保管理制度》、《广东永顺生物制药股份有限公司对外投资管理制度》、《广东永顺生物制药股份有限公司股东大会议事规则》、《广东永顺生物制药股份有限公司董事会议事规则》、《广东永顺生物制药股份有限公司监事会议事规则》等一系列公司治理制度，按照全国中小企业股份转让系统的要求，进一步完善了公司治理机制。

公司无控股股东或实际控制人，报告期内，公司的中小股东以参加股东大会等形式，积极参与公司治理。报告期内，公司管理层稳定，未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《广东永顺生物制药股份有限公司投资者关系管理办法》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则等其他制度中做出了具体安排。

报告期内，公司与股东或潜在股东投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(五) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
吴玉光	5	2	0	3
郭霄峰	2	2	0	0
吴向能	5	5	0	0
王铁林	5	5	0	0

独立董事的意见：

本年度内独立董事未曾就任何事项提出过异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，避免了因单个股东控制不当导致公司出现重大损失的可能性。在报告期内公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立性

公司主要从事各类型兽用生物制品的研发、生产、销售及服务业务，拥有独立完整的研发、供应、生产、销售和服务体系。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司拥有必要的人员、资金、技术和设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2、资产独立性

不存在任何资产被持股 5%以上股东及其关联方占用的情况。公司亦没有以其资产、权益或名义为持股 5%以上的股东及其关联方的债务提供担保，对所有资产具有完全的控制支配权。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在其他的在持股 5%以上的股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情形；公司财务人员不存在在持股 5%以上的股东及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同，在职员工全部缴纳了社保和住房公积金。公司人员独立。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立进行财务决策，不受股东及其他关联方控制或影响。公司拥有独立的银行账户，不存在与任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司股东及其他关联方没有以任何形式占用公司的货币或其它资产的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司不存在与股东及其控制的单位账户相关联的情形，不存在为股东、其他关联方、以及有利益冲突的个人提供担保的情形，不存在将公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

5、机构独立性

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司建立了健全有效的股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构的职能，独立开展生产经营活动。公司及其职能部门与股东及其他关联方的职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东及其他关联方干预公司机构设置、生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已于 2017 年 4 月 24 日第二届董事会第十三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	广会审字[2018]G18002880016 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	吉争雄、刘火旺
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

广会审字[2018]G18002880016 号

广东永顺生物制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东永顺生物制药股份有限公司（以下简称“永顺生物”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永顺生物 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

永顺生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永顺生物 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永顺生物的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就永顺生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：刘火旺

中国 广州

二〇一八年四月十八日

二、 财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（1）	406,813,548.11	235,624,250.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六(2)	39,697,650.21	25,905,181.55
预付款项	六(3)	863,749.00	599,568.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		150,608.88	
应收股利			
其他应收款	六(4)	2,249,605.35	4,787,772.02
买入返售金融资产			
存货	六(5)	28,918,909.58	35,862,940.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		478,694,071.13	302,779,713.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六(6)	11,944,352.47	16,549,135.33
投资性房地产			
固定资产	六(7)	148,291,158.11	157,100,370.78
在建工程	六(8)	6,028,611.77	2,061,100.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六(9)	9,523,288.47	13,464,141.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六(10)	4,620,362.33	3,008,481.49
其他非流动资产	六(11)	6,093,132.20	5,218,243.00
非流动资产合计		186,500,905.35	197,401,472.14
资产总计		665,194,976.48	500,181,185.60
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六(12)	24,719,133.15	31,893,588.77
预收款项	六(13)	15,425,704.47	17,070,309.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(14)	20,004,608.48	14,393,865.27
应交税费	六(15)	7,839,281.81	2,800,692.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六(16)	250,000.00	228,904.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,238,727.91	66,387,361.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六(17)	34,371,709.94	42,606,139.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,371,709.94	42,606,139.01
负债合计		102,610,437.85	108,993,500.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(18)	76,900,000.00	71,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(19)	193,104,316.58	70,967,884.80
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六(20)	41,379,527.70	41,379,527.70
一般风险准备			
未分配利润	六(21)	251,200,694.35	206,940,272.92
归属于母公司所有者权益合计		562,584,538.63	391,187,685.42
少数股东权益			
所有者权益合计		562,584,538.63	391,187,685.42
负债和所有者权益总计		665,194,976.48	500,181,185.60

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		404,210,036.74	230,399,802.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(1)	39,697,650.21	25,905,181.55
预付款项		863,749.00	599,568.60
应收利息		150,608.88	
应收股利			
其他应收款	十五(2)	2,244,724.25	4,787,772.02
存货		28,918,909.58	35,862,940.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		476,085,678.66	297,555,264.79
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(3)	14,944,352.47	21,549,135.33
投资性房地产			
固定资产		148,291,158.11	157,100,370.78
在建工程		6,028,611.77	2,061,100.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,523,288.47	13,464,141.54

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,581,201.58	3,008,481.49
其他非流动资产		6,093,132.20	5,218,243.00
非流动资产合计		189,461,744.60	202,401,472.14
资产总计		665,547,423.26	499,956,736.93
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,719,133.15	31,893,588.77
预收款项		15,425,704.47	17,070,309.68
应付职工薪酬		20,004,608.48	14,393,865.27
应交税费		7,839,281.81	2,800,329.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		250,000.00	228,895.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,238,727.91	66,386,988.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		34,371,709.94	42,606,139.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,371,709.94	42,606,139.01
负债合计		102,610,437.85	108,993,127.52
所有者权益：			
股本		76,900,000.00	71,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		193,104,316.58	70,967,884.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,379,527.70	41,379,527.70
一般风险准备			
未分配利润		251,553,141.13	206,716,196.91
所有者权益合计		562,936,985.41	390,963,609.41
负债和所有者权益合计		665,547,423.26	499,956,736.93

(一) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六(22)	383,176,048.03	351,879,861.07
其中：营业收入	六(22)	383,176,048.03	351,879,861.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		281,541,343.75	281,350,019.60
其中：营业成本	六(22)	123,989,983.27	127,791,747.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(23)	2,537,484.29	2,128,788.64
销售费用	六(24)	66,906,558.43	63,138,939.29
管理费用	六(25)	91,047,961.91	88,731,162.05
财务费用	六(26)	-4,658,320.92	-1,499,709.88
资产减值损失	六(27)	1,717,676.77	1,059,091.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六(28)	-4,604,782.86	-643,418.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,604,782.86	-643,418.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(29)	-102.10	16,104.69
其他收益	六(30)	12,881,761.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,911,580.94	69,902,527.72
加：营业外收入	六(31)	1,834,000.00	16,924,973.62
减：营业外支出	六(32)	4,301,340.90	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,444,240.04	86,827,501.34
减：所得税费用	六（33）	17,043,818.61	12,500,576.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,400,421.43	74,326,924.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		90,400,421.43	74,326,924.76
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		90,400,421.43	74,326,924.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		90,400,421.43	74,326,924.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,400,421.43	74,326,924.76
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		1.22	1.03
（二）稀释每股收益		1.22	1.03

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

（二） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（4）	383,176,048.03	351,879,861.07
减：营业成本	十五（4）	123,989,983.27	127,791,747.72
税金及附加		2,533,459.29	2,128,788.64

销售费用		66,906,558.43	63,138,939.29
管理费用		90,571,180.73	88,731,162.05
财务费用		-4,619,744.24	-1,449,215.36
资产减值损失		1,717,419.87	1,059,091.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（5）	-4,351,684.03	-643,418.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,604,782.86	-643,418.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-102.10	16,104.69
其他收益		12,881,761.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,607,166.17	69,852,033.20
加：营业外收入		1,754,000.00	16,924,973.62
减：营业外支出		4,301,340.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,059,825.27	86,777,006.82
减：所得税费用		17,082,881.05	12,500,213.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,976,944.22	74,276,793.38
（一）持续经营净利润		90,976,944.22	74,276,793.38
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		90,976,944.22	74,276,793.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（三） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		376,335,644.69	378,082,888.84

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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		0.00	405,604.58
收到其他与经营活动有关的现金	六(34)	25,023,719.13	21,484,289.86
经营活动现金流入小计		401,359,363.82	399,972,783.28
购买商品、接受劳务支付的现金		96,649,593.40	112,315,287.01
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			
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		57,012,584.35	56,607,358.83
支付的各项税费		27,881,297.69	27,211,583.75
支付其他与经营活动有关的现金	六(34)	108,550,137.66	90,501,630.41
经营活动现金流出小计		290,093,613.10	286,635,860.00
经营活动产生的现金流量净额		111,265,750.72	113,336,923.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	26,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	26,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,603,885.09	38,945,623.96
投资支付的现金			
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		18,603,885.09	38,945,623.96
投资活动产生的现金流量净额		-18,602,885.09	-38,919,323.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,000,000.00	

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,140,000.00	29,121,611.12
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	六（34）	5,333,568.22	
筹资活动现金流出小计		51,473,568.22	39,121,611.12
筹资活动产生的现金流量净额		78,526,431.78	-39,121,611.12
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		171,189,297.41	35,295,988.20
加：期初现金及现金等价物余额		235,624,250.70	200,328,262.50
六、期末现金及现金等价物余额		406,813,548.11	235,624,250.70

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

(四) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		376,335,644.69	378,082,888.84
收到的税费返还		0.00	405,604.58
收到其他与经营活动有关的现金		24,901,616.45	21,432,413.34
经营活动现金流入小计		401,237,261.14	399,920,906.76
购买商品、接受劳务支付的现金		96,649,593.40	112,315,287.01
支付给职工以及为职工支付的现金		57,012,584.35	56,607,358.83
支付的各项税费		27,876,811.24	27,211,583.75
支付其他与经营活动有关的现金		108,064,682.96	90,500,248.41
经营活动现金流出小计		289,603,671.95	286,634,478.00
经营活动产生的现金流量净额		111,633,589.19	113,286,428.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,253,098.83	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	26,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,254,098.83	26,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,603,885.09	38,945,623.96
投资支付的现金		3,000,000.00	
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		21,603,885.09	38,945,623.96
投资活动产生的现金流量净额		-16,349,786.26	-38,919,323.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,140,000.00	29,121,611.12
支付其他与筹资活动有关的现金		5,333,568.22	
筹资活动现金流出小计		51,473,568.22	39,121,611.12
筹资活动产生的现金流量净额		78,526,431.78	-39,121,611.12
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		173,810,234.71	35,245,493.68
加：期初现金及现金等价物余额		230,399,802.03	195,154,308.35
六、期末现金及现金等价物余额		404,210,036.74	230,399,802.03

(五) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		206,940,272.92		391,187,685.42
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	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		206,940,272.92		391,187,685.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				122,136,431.78						44,260,421.43		171,396,853.21
（一）综合收益总额											90,400,421.43		90,400,421.43
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				122,136,431.78								127,136,431.78
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				122,136,431.78								127,136,431.78
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												-46,140,000.00	-46,140,000.00
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												-46,140,000.00	-46,140,000.00
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	76,900,000.00				193,104,316.58					41,379,527.70		251,200,694.35	562,584,538.63

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	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	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

									准 备			
一、上年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				33,951,848.36	168,801,027.50		345,620,760.66
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	71,900,000.00				70,967,884.80				33,951,848.36	168,801,027.50		345,620,760.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,427,679.34	38,139,245.42		45,566,924.76
（一）综合收益总额										74,326,924.76		74,326,924.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,427,679.34	-36,187,679.34		-28,760,000.00
1. 提取盈余公积									7,427,679.34	-7,427,679.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,760,000.00		-28,760,000.00
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		206,940,272.92	391,187,685.42

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

(六) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		206,716,196.91	390,963,609.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		206,716,196.91	390,963,609.41

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,000,000.00				122,136,431.78					44,836,944.22	171,973,376.00
(一)综合收益总额										90,976,944.22	90,976,944.22
(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00				122,136,431.78						127,136,431.78
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				122,136,431.78						127,136,431.78
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										-46,140,000.00	-46,140,000.00
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										-46,140,000.00	-46,140,000.00
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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本期末余额	76,900,000.00				193,104,316.58				41,379,527.70		251,553,141.13	562,936,985.41

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				33,951,848.36		168,627,082.87	345,446,816.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,900,000.00				70,967,884.80				33,951,848.36		168,627,082.87	345,446,816.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,427,679.34		38,089,114.04	45,516,793.38
（一）综合收益总额											74,276,793.38	74,276,793.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,427,679.34		-36,187,679.34	-28,760,000.00
1. 提取盈余公积									7,427,679.34		-7,427,679.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-28,760,000.00	-28,760,000.00

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. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		206,716,196.91	390,963,609.41

一、公司基本情况

1、公司概况

广东永顺生物制药股份有限公司（以下简称“永顺生物”或“公司”）系由广东永顺生物制药有限公司于 2012 年 4 月 9 日整体变更设立的股份公司。公司的企业法人营业执照注册号：914400007462739619。公司目前股本 7,690.00 万元，法定代表人：谭德明。

2、公司总部地址

广东省广州市黄埔区田园西路 35 号。

3、公司行业性质

医药制造业。

4、公司的经营范围及主要产品

经营范围：生产胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、禽流感灭活疫苗、细胞毒灭活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、猪瘟活疫苗（兔源）；经营兽用生物制品；兽用生物制品技术开发与技术转让；兽医技术服务；兽医器械的销售；代办储运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主要产品包括：胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、禽流感灭活疫苗、细胞毒灭活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗等。

5、财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日决议批准报出。

6、合并财务报表范围

本期公司合并财务报表范围内子公司如下：

子 公 司 名 称	以下简称
广州永顺生物药品销售有限公司	“永顺销售公司”
安徽永利生物制药有限公司	“安徽生物公司”

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司从事动物疫苗研发、生产与销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注“20、收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 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公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

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。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。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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，为非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。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。

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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通

过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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，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。

公司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，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，详见本附注“13、长期股权投资”或本附注“9、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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”（详见本附注（13、（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、现金及现金等价物

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

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

（2）外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货

币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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，所有者权益项目除“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或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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，本公司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，本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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。

本公司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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项与应收子公司款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以信用风险组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

11、存货核算方法

(1) 存货包括原材料、半成品、产成品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(3) 存货的盘存制度采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（4）存货跌价准备的确认和计提方法

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

12、持有待售资产和终止经营

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“9、金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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所有者权益在最终控

制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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为可供出售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。

原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 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，按本附注“6、（2）合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

13、固定资产

（1）固定资产的标准及计价

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）固定资产的折旧方法：

a、固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 3%）按直线法计算。

b、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

c、公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	5-20 年	4.85-19.40
运输工具	4-10 年	9.70-24.25
机器设备	3-10 年	9.70-32.33
其他设备	3-10 年	9.70-32.33

（3）固定资产减值准备的计提

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

14、在建工程

（1）在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（2）在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。

在建工程减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（2）无形资产的计量

a、无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

b、自行开发的无形资产，研究阶段发生费用计入当期损益。

c、投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

（5）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

17、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(4) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、

子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、收入

(1) 销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- c、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- d、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

- a、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- b、收入的金额能够可靠地计量。

公司动物疫苗销售收入实现的具体核算原则为：货物交付买方后取得对方确认的送货单或确认

收到货物时确认收入。

公司技术转让收入实现的具体核算原则为：由一次性收费和销售额提成两部分构成；一次性收费是在技术转让已达成，收入确认不存在争议且相应款项已收取时确定；销售额提成则按受让方相应产品经确认的销售额和约定比例确定。按权责发生制确认收入。

21、所得税的会计处理方法

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

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整	影响：2017 年度其他收益 12,881,761.62 元，营业外收入-12,881,761.62 元
根据财政部制定的《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》（财会〔2017〕13 号），对于本准则施行日 2017 年 5 月 28 日起存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理	未影响财务报表项目
执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和财会〔2017〕30 号要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表；金融企业应当根	2017 年度营业外收入减少 12,881,761.62 元，营业外支出减少 102.10 元，合计重分类至资产处置收益-102.10 元，其他收

据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。	益 12,881,761.62 元。2016 年度营业外收入减少 16,104.69 元，重分类至资产处置收益 16,104.69 元。
-------------------------------------	--

(2) 重要会计估计变更

应收款项坏账准备计提比例的会计估计变更

a、变更介绍

(a) 变更前采取的账龄计提比例（%）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	50%
3 年以上	50%	80%

(b) 变更后采取的账龄计提比例（%）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

b、变更原因

由于导致公司应收款项坏账准备计提比例变更的情况在 2017 年已经存在，为更好的执行新会计准则，防范经营风险，对本公司自 2017 年度开始应收款项坏账准备金的计提比例进行变更。

c、对当期的影响数

受影响的报表项目名称	2017 年影响数
应收账款	-6,630.00
其他应收款	-212,920.72
递延所得税资产	32,932.61
未分配利润	-186,618.11
资产减值损失	219,550.72
所得税费用	-32,932.61

23、前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	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	纳税（费）基础	纳税（费）基础
广东永顺生物制药股份有限公司	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	纳税（费）基础	纳税（费）基础
广州永顺生物药品销售有限公司	应税收入	6%
安徽永利生物制药有限公司	应纳税所得额	10%

2、税收优惠及批文

公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR201744009992 号，有效期三年，2017 年-2019 年享受 15% 的所得税优惠税率。

经税务部门批准，根据《企业所得税核定征收办法（试行）》（国税发【2008】规定），永顺生物公司的全资子公司广州永顺生物药品销售有限公司采用核定征收，2016 年及 2017 年应税所得率按批发零售业 6% 核定。根据《国家税务总局关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局 2014 年第 23 号公告）以及《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号）的规定，广州永顺生物药品销售有限公司符合小型微利企业税收优惠政策要求，企业所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

经税务部门批准，根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），永顺生物公司的全资子公司安徽永利生物制药有限公司属于小型微利企业，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，2017 年享受 10% 的所得税优惠税率。

3、其他税项

按国家规定征收比例计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	404.56	1,004.56
银行存款	406,813,143.55	235,623,246.14
合 计	406,813,548.11	235,624,250.70
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	42,209,371.80	95.76	2,511,721.59	5.95	39,697,650.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,869,711.80	4.24	1,869,711.80	100.00	-
合 计	44,079,083.60	100.00	4,381,433.39	9.94	39,697,650.21

类 别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,890,353.18	100.00	1,985,171.63	7.12	25,905,181.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	27,890,353.18	100.00	1,985,171.63	7.12	25,905,181.55

①本公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017-12-31			2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,397,538.30	2,019,876.92	5.00	22,805,323.91	1,140,266.20	5.00

1-2 年	824,480.30	82,448.03	10.00	1,885,057.53	188,505.75	10.00
2-3 年	303,033.20	60,606.64	20.00	3,145,287.30	629,057.46	20.00
3-4 年	662,220.00	331,110.00	50.00	54,684.44	27,342.22	50.00
4-5 年	22,100.00	17,680.00	80.00	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00	-	-	50.00
合 计	42,209,371.80	2,511,721.59		27,890,353.18	1,985,171.63	

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

类 别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
存有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	1,869,711.80	4.24	1,869,711.80	100.00	-
合 计	1,869,711.80	4.24	1,869,711.80	100.00	-

类 别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
存有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 2,396,261.76 元。本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)	坏账准备
绵阳市动物疫病预防控制中心	客户	7,128,680.00	16.17	356,434.00
茂名市动物疫病预防控制中心	客户	6,842,000.00	15.52	342,100.00
湖北省畜牧兽医局	客户	5,235,200.00	11.88	261,760.00
牧原食品股份有限公司	客户	4,061,328.00	9.21	203,066.40
成都市动物疫病预防控制中心	客户	2,830,000.00	6.42	141,500.00
合计		26,097,208.00	59.20	1,304,860.40

3、预付账款

(1) 账龄分析：

账龄	2017-12-31		2016-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	825,529.00	95.58	599,568.60	100.00
1-2 年	38,220.00	4.42	-	-
合计	863,749.00	100.00	599,568.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)
广州市俏灵儿生物科技有限公司	供应商	770,628.00	89.22
佛山市南海区汇多宝塑胶制品有限公司	供应商	21,500.00	2.49
广州市鹏鑫科学仪器有限公司	供应商	16,500.00	1.91
阳西县绿环包装制品有限公司	供应商	15,476.00	1.79
常州普瑞流体技术有限公司	供应商	13,845.00	1.60

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)
合计		837,949.00	97.01

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,244,456.60	100.00	1,994,851.25	47.00	2,249,605.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,244,456.60	100.00	1,994,851.25	47.00	2,249,605.35

类别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,302,792.60	100.00	2,515,020.58	34.44	4,787,772.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,302,792.60	100.00	2,515,020.58	34.44	4,787,772.02

① 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017-12-31			2016-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,332,753.00	66,637.65	5.00	2,689,464.00	134,473.20	5.00

1-2 年	722,100.00	72,210.00	10.00	1,814,165.00	181,416.50	10.00
2-3 年	362,000.00	72,400.00	20.00	134,000.00	67,000.00	50.00
3-4 年	-	-	50.00	220,000.00	176,000.00	80.00
4-5 年	220,000.00	176,000.00	80.00	1,169,273.60	935,418.88	80.00
5 年以上	1,607,603.60	1,607,603.60	100.00	1,275,890.00	1,020,712.00	80.00
合 计	4,244,456.60	1,994,851.25		7,302,792.60	2,515,020.58	

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度转回坏账准备金额 520,169.33 元。公司本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

(3) 报告期内无实际核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2017-12-31	2016-12-31
保证金	4,244,456.60	7,302,792.60
合 计	4,244,456.60	7,302,792.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2017 年 12 月 31 日

单 位 名 称	与本公司 关系	款项性质	金 额	年 限	占总额 比例(%)	坏账准备
山西省农牧业应急物资储备中心	非关联方	保证金	723,160.00	2-3 年，4-5 年， 5 年以上	17.04	591,160.00
山西省农业物资仪器供应站	非关联方	保证金	558,000.00	5 年以上	13.15	558,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占总额比例(%)	坏账准备
甘肃省政府采购中心	非关联方	保证金	436,413.60	5 年以上	10.28	436,413.60
广西云龙招标有限公司	非关联方	保证金	353,000.00	1 年以内	8.32	17,650.00
湖南国建招标咨询有限公司	非关联方	保证金	218,590.00	5 年以上	5.15	218,590.00
合计			2,289,163.60		53.94	1,821,813.60

5、存货

(1) 存货分类

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,819,904.43	-	6,819,904.43
在产品	3,257,853.16	-	3,257,853.16
半成品	15,787,403.57	1,709,314.90	14,078,088.67
产成品	4,588,312.83	423,221.77	4,165,091.06
发出商品	597,972.26	-	597,972.26
合计	31,051,446.25	2,132,536.67	28,918,909.58

项目	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,176,887.84	546,900.00	5,629,987.84
在产品	7,866,773.45	183,993.46	7,682,779.99
半成品	12,170,121.20	236,420.93	11,933,700.27
产成品	11,940,110.43	1,323,637.94	10,616,472.49
合计	38,153,892.92	2,290,952.33	35,862,940.59

(2) 存货跌价准备

存货种类	2016-12-31	本期计提额	本期减少额	2017-12-31

			转回或转销	其他	
原材料	546,900.00	-	546,900.00	-	-
在产品	183,993.46	-	183,993.46	-	-
半成品	236,420.93	1,472,893.97	-	-	1,709,314.90
产成品	1,323,637.94	-	900,416.17	-	423,221.77
发出商品	-	-	-	-	-
合计	2,290,952.33	1,472,893.97	1,631,309.63	-	2,132,536.67

注：本公司对各期末销售毛利率偏低的产成品以最近期间的平均售价为基础，计算该类产成品的可变现净值。

6、长期股权投资

被投资单位	2016-12-31	本期增减变动							2017-12-31
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
云南生物制药有限公司	16,549,135.33	-	-	-4,604,782.86	-	-	-	-	11,944,352.47
合计	16,549,135.33	-	-	-4,604,782.86	-	-	-	-	11,944,352.47

7、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1、2016-12-31 余额	112,306,293.40	134,059,967.99	6,296,740.32	20,198,187.15	272,861,188.86
2、本期增加金额	315,000.00	9,234,621.00	-	4,094,662.00	13,644,283.00
(1) 购置	315,000.00	1,417,041.00	-	1,708,662.00	3,440,703.00
(2) 在建工程转入	-	7,817,580.00	-	2,386,000.00	10,203,580.00
3、本期减少金额	4,593,434.75	12,392,053.59	-	1,044,274.59	18,029,762.93
(1) 处置或报废	4,593,434.75	12,392,053.59	-	1,044,274.59	18,029,762.93
4、2017-12-31 余额	108,027,858.65	130,902,535.40	6,296,740.32	23,248,574.56	268,475,708.93
二、累计折旧					

广东永顺生物制药股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度

单位：元；币种：人民币

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1、2016-12-31 余额	28,094,942.65	71,922,780.41	5,225,366.85	10,517,728.17	115,760,818.08
2、本期增加金额	5,273,863.73	9,926,037.82	466,697.34	2,549,453.78	18,216,052.67
(1) 计提	5,273,863.73	9,926,037.82	466,697.34	2,549,453.78	18,216,052.67
(2) 购入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	3,821,146.94	9,041,726.73	-	929,446.26	13,792,319.93
(1) 处置或报废	3,821,146.94	9,041,726.73	-	929,446.26	13,792,319.93
4、2017-12-31 余额	29,547,659.44	72,807,091.50	5,692,064.19	12,137,735.69	120,184,550.82
三、减值准备					
1、2016-12-31 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2017-12-31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2016-12-31 账面价值	84,211,350.75	62,137,187.58	1,071,373.47	9,680,458.98	157,100,370.78
2、2017-12-31 账面价值	78,480,199.21	58,095,443.90	604,676.13	11,110,838.87	148,291,158.11

(2) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形，同时无暂时闲置的固定资产情况。

8、在建工程

(1) 在建工程明细：

项 目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理系统	-	-	-
冷库建设工程	-	-	-
新建车间及实验室项目、4	425,000.00	-	425,000.00

广东永顺生物制药股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

单位：元；币种：人民币

号楼3层改造项目			
禽流感灭活车间改扩建工程	5,603,611.77	-	5,603,611.77
机器设备	-	-	-
合 计	6,028,611.77	-	6,028,611.77

项 目	2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理系统	-	-	-
冷库建设工程	-	-	-
新建车间及实验室项目、4号楼3层改造项目	-	-	-
禽流感灭活车间改扩建工程	65,000.00	-	65,000.00
机器设备	1,996,100.00	-	1,996,100.00
合 计	2,061,100.00	-	2,061,100.00

(2) 重大在建工程项目变动情况:

工 程 项 目	2016-12-31	本期增加	本期转入固 定资产额	其他 减少	2017-12-31	工程投入占 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
新建车间及实验室项目、4号楼3层改造项目	-	425,000.00	-	-	425,000.00	35.71	35.71	-	-	-	自筹
禽流感疫苗车间改造	65,000.00	5,538,611.77	-	-	5,603,611.77	18.77	18.77	-	-	-	自筹
污水处理系统	-	2,055,000.00	2,055,000.00	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
冷库建设工程	-	4,278,580.00	4,278,580.00	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
机器设备	1,996,100.00	1,873,900.00	3,870,000.00	-	-	100.00	100.00	-	-	-	政府补贴 及自筹
合 计	2,061,100.00	14,171,091.77	10,203,580.00	-	6,028,611.77	--	--	-	-	--	--

(3) 报告期各期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

9、无形资产

(1) 明细列示:

项 目	土地使用权	技术使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.2016-12-31 余额	6,509,600.00	35,371,655.00	392,220.00	42,273,475.00
2.本期增加金额	-	-	37,420.00	37,420.00
(1)购置	-	-	37,420.00	37,420.00
(2)内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017-12-31 余额	6,509,600.00	35,371,655.00	429,640.00	42,310,895.00
二、累计摊销				
1.2016-12-31 余额	1,811,950.00	26,892,245.13	105,138.33	28,809,333.46
2.本期增加金额	130,200.00	3,770,498.71	77,574.36	3,978,273.07
(1) 计提	130,200.00	3,770,498.71	77,574.36	3,978,273.07
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4. 2017-12-31 余额	1,942,150.00	30,662,743.84	182,712.69	32,787,606.53
三、减值准备				
1.2016-12-31 余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017-12-31 余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2016-12-31 账面价值	4,697,650.00	8,479,409.87	287,081.67	13,464,141.54
2.2017-12-31 账面价值	4,567,450.00	4,708,911.16	246,927.31	9,523,288.47

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。本年度无资本化开发项目支出。

(3) 报告期各期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情

形。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,376,284.64	956,429.85
存货跌价准备	2,132,536.67	319,880.50
期末未支付工资	6,806,826.48	1,021,023.97
应收账款-销售奖励抵货款	15,225,953.00	2,283,892.95
未弥补亏损	391,350.63	39,135.06
合 计	30,932,951.42	4,620,362.33

项 目	2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,500,192.21	675,028.83
存货跌价准备	2,290,952.33	343,642.85
期末未支付工资	1,557,052.00	233,557.80
应收账款-销售奖励抵货款	11,708,346.70	1,756,252.01
合 计	20,056,543.24	3,008,481.49

(2) 本期无未经抵销的递延所得税负债

(3) 公司不存在未确认子公司可抵扣亏损的递延所得税资产

11、其他非流动资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
预付技术转让费	4,840,000.00	4,640,000.00
预付设备款	747,881.20	578,243.00
预付软件款	505,251.00	-
合 计	6,093,132.20	5,218,243.00

12、应付账款

(1) 明细列示:

账 龄	2017-12-31		2016-12-31	
	金 额	所占比例%	金 额	所占比例%
1 年以下	23,405,894.80	94.69	24,859,413.84	77.94
1 至 2 年	146,259.73	0.59	5,851,611.51	18.35
2 至 3 年	44,180.20	0.18	85,047.87	0.27
3 年以上	1,122,798.42	4.54	1,097,515.55	3.44
合 计	24,719,133.15	100.00	31,893,588.77	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

无。

13、预收账款

(1) 明细列示:

账 龄	2017-12-31		2016-12-31	
	金 额	所占比例%	金 额	所占比例%
1 年以下	11,655,189.77	75.55	15,941,334.68	93.39
1 至 2 年	2,865,514.70	18.58	598,975.00	3.51
2 至 3 年	375,000.00	2.43	-	-
3 年以上	530,000.00	3.44	530,000.00	3.10
合 计	15,425,704.47	100.00	17,070,309.68	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

无。

14、应付职工薪酬

(1) 明细列示如下:

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	14,362,004.97	56,780,622.86	51,138,019.35	20,004,608.48
二、离职后福利-设定提存计划	31,860.30	2,102,388.44	2,134,248.74	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	14,393,865.27	58,883,011.30	53,272,268.09	20,004,608.48

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,362,004.97	49,624,426.58	43,981,823.07	20,004,608.48
2、职工福利费	-	3,047,441.57	3,047,441.57	-
3、社会保险费	-	1,567,609.06	1,567,609.06	-
其中：医疗保险费	-	1,290,012.93	1,290,012.93	-
工伤保险费	-	42,412.69	42,412.69	-
生育保险费	-	158,678.48	158,678.48	-
重大疾病	-	76,504.96	76,504.96	-
4、住房公积金	-	1,673,345.00	1,673,345.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	867,800.65	867,800.65	-
合 计	14,362,004.97	56,780,622.86	51,138,019.35	20,004,608.48

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、基本养老保险	31,860.30	2,036,272.07	2,068,132.37	-

2、失业保险费	-	66,116.37	66,116.37	-
合 计	31,860.30	2,102,388.44	2,134,248.74	-

15、应交税费

(1) 税费列示:

税费项目	2017-12-31	2016-12-31
增值税	1,205,387.61	606,656.74
企业所得税	6,222,044.08	1,981,056.10
个人所得税	178,766.02	118,217.00
城建税	84,377.06	48,643.34
土地使用税	80,000.00	-
教育费附加	60,269.34	34,745.75
印花税	8,437.70	11,373.80
合 计	7,839,281.81	2,800,692.73

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五。

16、其他应付款

款 项 性 质	2017-12-31	2016-12-31
代收补贴款	-	60,000.00
押金	250,000.00	168,895.20
其他	-	9.52
合 计	250,000.00	228,904.72

17、递延收益

(1) 递延收益明细:

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
政府补助	42,606,139.01	6,377,332.55	14,611,761.62	34,371,709.94
合 计	42,606,139.01	6,377,332.55	14,611,761.62	34,371,709.94

(2) 涉及政府补助的项目明细如下:

负 债 项 目	2016-12-31	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	2017-12-31	性质
广州国家生物产业基地生物制品研发和中试生产公共服务平台	8,376,333.16	-	1,255,262.33	-	7,121,070.83	与资产相关
国家扩大内需财政资金-市配套生物产业资金	3,417,999.88	-	194,000.04	-	3,223,999.84	与资产相关
广州国家生物产业基地生物制品研发和中试生产公共服务平台区配套资金	3,848,107.39	-	341,975.64	-	3,506,131.75	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化	7,440,867.11	-	811,104.91	-	6,629,762.20	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化省配套	761,199.98	-	77,600.04	-	683,599.94	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化市配套	1,560,297.52	-	647,627.32	-	912,670.20	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化区配套	861,747.86	-	195,278.31	-	666,469.55	与资产相关
重大动物疫病疫苗核心技术升级及产业化	2,847,374.80	-	904,627.43	-	1,942,747.37	综合性补贴
广东省动物生物制品工程技术研究开发中心	1,428.30	-	234.90	-	1,193.40	综合性补贴
猪链球菌病防控技术研究示范	810,000.00	-	810,000.00	-	-	与收益相关
几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	9,347,054.13	-	1,019,448.26	-	8,327,605.87	综合性补贴
广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力改造提升	61,116.84	-	24,978.42	-	36,138.42	综合性补贴
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	13,026.92	-	6,828.83	-	6,198.09	综合性补贴

负 债 项 目	2016-12-31	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	2017-12-31	性质
畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	24,446.52	-	18,689.49	-	5,757.03	综合性补贴
鸭坦布苏病毒病灭活疫苗的研制	61,113.70	-	61,113.70	-	-	与收益相关
鸡球虫四价灭活疫苗研制及产业化	65,904.00	-	65,904.00	-	-	综合性补贴
新型猪乙型脑炎疫苗研制及产业化	444,319.00	-	444,319.00	-	-	综合性补贴
畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	1,489,882.90	-	492,759.46	-	997,123.44	综合性补贴
石斑鱼虹彩病毒疫苗研发与规模化制备关键技术	63,569.00	-	51,187.78	-	12,381.22	综合性补贴
副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	42,755.00	-	3,716.00	-	39,039.00	与收益相关
猪病诊断试剂产业化关键技术研究	917,595.00	350,000.00	1,149,807.50	-	117,787.50	与收益相关
华南地区猪链球菌病防控关键技术研究示范应用	150,000.00	-	121,168.38	-	28,831.62	与收益相关
传染性脾肾坏死病毒病灭活疫苗高效生产关键技术研究	-	300,000.00	186,797.33	-	113,202.67	与收益相关
2016 年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第一批）	-	1,508,700.00	1,508,700.00	-	-	与收益相关
2016 年广州市企业研发经费投入后补助	-	551,200.00	551,200.00	-	-	与收益相关
鸡球虫病四价活疫苗生产技术交易补贴	-	150,000.00	150,000.00	-	-	与收益相关

负 债 项 目	2016-12-31	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	2017-12-31	性质
企业上市补贴	-	500,000.00	-	500,000.00	-	与收益相关
2017 年度广州市企业研发经费投入后补助区级经费	-	551,200.00	551,200.00	-	-	与收益相关
2017 年广州市工业和信息化发展专项资金第一批首次进入证券市场挂牌上市补助项目资金	-	700,000.00	-	700,000.00	-	与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	-	52,932.55	52,932.55	-	-	与收益相关
2017 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励（资助）专项资金	-	400,000.00	-	400,000.00	-	与收益相关
“新三板”挂牌企业融资奖励资金	-	130,000.00	-	130,000.00	-	与收益相关
2017 年度广东省企业研发费后补助资金	-	1,183,300.00	1,183,300.00	-	-	与收益相关
合 计	42,606,139.01	6,377,332.55	12,881,761.62	1,730,000.00	34,371,709.94	

18、股本

	2016-12-31	本次变动增减（+、-）					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,900,000.00	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	76,900,000.00

根据永顺制药公司 2017 年 5 月 3 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 5,000,000.00 元，对 7 名投资者发行人民币普通股合计 5,000,000.00 股，变更后的注册资本为人民币 76,900,000.00 元。新增注册资本由黎仁超、深圳旌阁二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、汇盈通祺（武汉）投资中心（有限合伙）、嘉兴溁盛股权投资合伙企业（有限合伙）、弘湾资本管理有限公司、青岛东润创业投资中心（有限合伙）、宁波溁海中奕股权投资中心（有限合伙）认缴。变更注册资本后，股东为广东省现代农业集团有限公

司、广东省农科集团有限公司、广东省农业科学院动物卫生研究所等 25 个公司及 200 个自然人，出资方式为货币出资。出资人以每股 26.00 元的价格认购 500 万股，每股面值 1.00 元，每股溢价 25.00 元，扣除与发行相关的费用后，溢价共 122,136,431.78 元计入公司资本公积。

19、资本公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
股本溢价	68,395,994.80	122,136,431.78	-	190,532,426.58
其他资本公积	2,571,890.00	-	-	2,571,890.00
合 计	70,967,884.80	122,136,431.78	-	193,104,316.58

本期增加资本公积见 18、股本相关说明。

20、盈余公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	41,379,527.70	-	-	41,379,527.70
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	41,379,527.70	-	-	41,379,527.70

本公司盈余公积累计额已超过公司注册资本的百分之五十以上，不再提取盈余公积。

21、未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
期初未分配利润	206,940,272.92	168,801,027.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,400,421.43	74,326,924.76
减：提取法定盈余公积	-	7,427,679.34
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	46,140,000.00	28,760,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	251,200,694.35	206,940,272.92

根据 2017 年 9 月 12 日公司第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司 2017 年上半

年利润分配预案的议案》，以公司总股本 76,900,000.00 股为基数，按每 10 股派发现金股利 6.00 元（含税），共计派发现金股利 46,140,000.00 元。

22、营业收入与成本

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入-疫苗销售	377,834,337.59	347,913,628.19
主营业务收入-技术转让	5,341,710.44	3,966,232.88
营业收入合计	383,176,048.03	351,879,861.07
主营业务成本-疫苗销售	123,989,983.27	127,791,747.72
主营业务成本-技术转让	-	-
营业成本合计	123,989,983.27	127,791,747.72

23、税金及附加

税 项	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	799,814.31	737,113.19
教育费附加及地方教育附加	571,295.94	526,509.90
土地使用税	80,000.00	133,333.33
房产税	957,624.26	621,644.93
印花税	128,749.78	97,794.13
车辆购置税	-	12,393.16
合 计	2,537,484.29	2,128,788.64

注：各税种计缴标准见本附注五。

24、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	17,239,345.30	15,486,494.69
办公费	10,175,796.77	8,786,188.96
经营租赁费	780,900.00	720,740.00
销售服务费	17,794,379.15	15,259,071.68
业务推广费	11,108,064.22	13,170,446.68

业务招待费	5,230,951.67	5,456,386.94
运输费	4,577,121.32	4,259,610.34
合 计	66,906,558.43	63,138,939.29

25、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
办公费	10,942,155.46	7,958,696.60
存货报废	8,768,474.95	3,112,986.56
工资薪酬	15,407,105.82	15,442,170.18
技术（研究）开发费	24,566,238.88	34,611,598.22
技术转让费	13,741,189.47	12,983,033.95
聘请中介机构费用	5,233,500.00	2,625,126.48
税费	-	444,506.31
业务招待费	3,216,254.66	2,871,144.70
折旧摊销	7,222,194.98	7,787,511.55
其他	1,950,847.69	894,387.50
合 计	91,047,961.91	88,731,162.05

26、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	-	361,611.12
减：利息收入	4,726,372.60	1,913,429.48
手续费及其他	68,051.68	52,108.48
合 计	-4,658,320.92	-1,499,709.88

27、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,876,092.43	111,680.86
存货跌价准备	-158,415.66	947,410.92

合 计	1,717,676.77	1,059,091.78
-----	--------------	--------------

28、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,604,782.86	-643,418.44
合 计	-4,604,782.86	-643,418.44

29、资产处置收益

资产处置收益的来源	2017 年度	2016 年度	计入非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-102.10	16,104.69	-102.10
合 计	-102.10	16,104.69	-102.10

30、其他收益

(1) 其他收益按种类披露：

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	12,881,761.62	-
合 计	12,881,761.62	-

(2) 报告期内的其他收益均计入当期非经常性损益。

(3) 计入当期损益的其他收益明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产/收益相关
广州国家生物产业基地生物制品研发和中试生产公共服务平台	1,255,262.33	-	与资产相关
国家扩大内需财政资金-市配套生物产业资金	194,000.04	-	与资产相关
广州国家生物产业基地生物制品研发和中试生产公共服务平台区配套资金	341,975.64	-	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化	811,104.91	-	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化省配套	77,600.04	-	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化市配套	647,627.32	-	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化区配套	195,278.31	-	与资产相关
重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	904,627.43	-	综合性补贴
广东省动物生物制品工程技术研究开发中心	234.90	-	综合性补贴

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产/收益相关
猪链球菌病防控技术研究与示范	810,000.00	-	与收益相关
几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	1,019,448.26	-	综合性补贴
广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力改造提升	24,978.42	-	综合性补贴
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	6,828.83	-	综合性补贴
畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	18,689.49	-	综合性补贴
鸭坦布苏病毒病灭活疫苗的研制	61,113.70	-	与收益相关
鸡球虫四价灭活疫苗研制及产业化	65,904.00	-	综合性补贴
新型猪乙型脑炎疫苗研制及产业化	444,319.00	-	综合性补贴
畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	492,759.46	-	综合性补贴
石斑鱼虹彩病毒疫苗研发与规模化制备关键技术	51,187.78	-	综合性补贴
副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	3,716.00	-	与收益相关
猪病诊断试剂产业化关键技术研究	1,149,807.50	-	与收益相关
华南地区猪链球菌病防控关键技术研究及示范应用	121,168.38	-	与收益相关
传染性脾肾坏死病毒病灭活疫苗高效生产关键技术研究	186,797.33	-	与收益相关
2016年度企业研究开发省级财政补助项目资金(第一批)	1,508,700.00	-	与收益相关
2016年广州市企业研发经费投入后补助	551,200.00	-	与收益相关
鸡球虫病四价活疫苗生产技术交易补贴	150,000.00	-	与收益相关
2017年度广州市企业研发经费投入后补助区级经费	551,200.00	-	与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	52,932.55	-	与收益相关
2017年度广东省企业研发费后补助资金	1,183,300.00	-	与收益相关
合 计	12,881,761.62	-	

31、营业外收入

(1) 营业外收入按种类披露：

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,730,000.00	16,912,973.62
其他	104,000.00	12,000.00
合 计	1,834,000.00	16,924,973.62

(2) 报告期内的营业外收入均计入当期非经常性损益。

(3) 计入当期损益的政府补助明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产/收益相关
广州国家生物产业基地生物制品研发和中试生产公共服务平台	-	1,261,000.06	与资产相关
广州国家生物产业基地生物制品研发和中试生产公共服务平台区配套资金	-	341,975.67	与资产相关
国家扩大内需资金_生物产业化(市配套)	-	194,000.04	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化市配套	-	172,877.04	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化	-	444,742.50	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化区配套	-	217,110.18	与资产相关
重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	-	428,495.26	综合性补贴
广东省动物生物制品工程技术研究开发中心	-	3,848.47	综合性补贴
迟钝爱德华氏菌活疫苗的应用研究和产业化开发	-	1,276,652.52	与收益相关
猪链球菌病防控技术与示范	-	2,272.96	与收益相关
广州市创新型企业专项资金	-	351,792.15	与收益相关
几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	-	4,632,444.71	综合性补贴
广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力提升改造提升	-	27,759.06	综合性补贴
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	-	112,452.19	综合性补贴
畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	-	77,539.39	综合性补贴
鸭坦布苏病毒病灭活疫苗的研制	-	88,886.30	与收益相关
鸡球虫四价灭活疫苗研制及产业化	-	84,096.00	与收益相关
畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	-	510,117.10	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助区级资助	-	914,175.00	与收益相关
新型猪乙型脑炎疫苗研制及产业化	-	455,681.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助市级资助	-	914,175.00	与收益相关
副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	-	257,245.00	与收益相关
广州市开发区人事局新设立博士后科研工作站/创新实践基地资助经费	-	100,000.00	与收益相关
广州市高层次人才专项资金	-	200,000.00	与收益相关
猪病诊断试剂产业化关键技术研究	-	82,405.00	与收益相关
广州开发区生物产业研发奖励资金	-	2,000,000.00	与收益相关
“新三板”挂牌补贴及奖励资金	-	1,000,000.00	与收益相关
畜禽重要疫病新型疫苗的研制及产业化区配套	-	300,000.00	与收益相关

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产/收益相关
动物病毒高密度培养及提高免疫效价技术与开发区配套	-	126,000.00	与收益相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化省配套	-	38,800.02	与收益相关
石斑鱼虹彩病毒疫苗研发与规模化制备关键技术	-	296,431.00	与收益相关
企业上市补贴	500,000.00	-	与收益相关
2017年广州市工业和信息化发展专项资金第一批首次进入证券市场挂牌上市补助项目资金	700,000.00	-	与收益相关
2017年度广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励(资助)专项资金	400,000.00	-	与收益相关
“新三板”挂牌企业融资奖励资金	130,000.00	-	与收益相关
合 计	1,730,000.00	16,912,973.62	

32、营业外支出

(1) 营业外支出按种类披露：

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	4,236,340.90	
对外捐赠	50,000.00	-
其他	15,000.00	-
合 计	4,301,340.90	-

(2) 报告期内的营业外支出均计入当期非经常性损益。

33、所得税费用

(1) 报告期内各年度所得税费用：

项 目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,655,699.45	13,219,349.73
递延所得税调整	-1,611,880.84	-718,773.15
合 计	17,043,818.61	12,500,576.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	107,444,240.04	86,827,501.34
按适用税率计算的所得税费用	16,116,636.01	13,024,125.20
子公司适用不同税率的影响	15,212.21	-7,211.04
调整以前期间所得税的影响	466,947.98	368,421.90
非应税收入的影响	-1,233,606.93	-2,440,433.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,929,873.76	3,522,165.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
加计扣除费用的影响	-1,251,342.73	-1,966,492.09
其他	-	-
子公司实际缴纳所得税费用	98.31	-
所得税费用	17,043,818.61	12,500,576.58

34、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	2017 年度	2016 年度
存款利息	4,575,763.72	1,913,429.48
收保证金	10,867,307.01	6,294,775.99
收回员工借支	2,622,752.00	4,010,991.26
政府补助	6,377,332.55	9,217,175.00
其他	580,563.85	47,918.13
合 计	25,023,719.13	21,484,289.86

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	2017 年度	2016 年度
付银行手续费	68,051.68	52,108.48

付现费用	98,131,458.25	79,578,713.95
付员工备用金	2,622,752.00	3,579,167.99
付保证金	7,727,866.21	6,891,639.99
付合作单位项目资金	-	400,000.00
其他	9.52	-
合 计	108,550,137.66	90,501,630.41

(3) 公司支付其他与筹资活动有关的现金项目列示:

项 目	2017 年度	2016 年度
定增费用	5,333,568.22	-
合 计	5,333,568.22	-

35、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	90,400,421.43	74,326,924.76
加: 计提的资产减值准备	1,717,676.77	1,059,091.78
固定资产折旧	18,216,052.67	17,396,402.65
无形资产摊销	3,978,273.07	4,674,170.52
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(减: 收益)	102.10	-16,104.69
固定资产报废损失	4,236,340.90	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	-	361,611.12
投资损失(减:收益)	4,604,782.86	643,418.44
递延所得税资产减少(减:增加)	-1,611,880.84	-718,773.15
递延所得税负债增加(减:减少)	-	-
存货的减少(减:增加)	7,102,446.67	-58,580.37

项 目	2017 年度	2016 年度
经营性应收项目的减少（减：增加）	-13,545,183.70	4,410,522.55
经营性应付项目的增加（减：减少）	-6,303,281.21	11,258,239.67
其他	2,470,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	111,265,750.72	113,336,923.28
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	406,813,548.11	235,624,250.70
减：现金的期初余额	235,624,250.70	200,328,262.50
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	171,189,297.41	35,295,988.20

(2) 现金和现金等价物

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	406,813,548.11	235,624,250.70
其中：库存现金	404.56	1,004.56
可随时用于支付的银行存款	406,813,143.55	235,623,246.14
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	406,813,548.11	235,624,250.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

36、所有权或使用权受到限制的资产

本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

37、外币货币性项目

本公司无外币货币性项目。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

无。

4、清算子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	变更日期
广州永顺生物药品销售有限公司	注销	2017-9-26

八、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	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州永顺生物药品销售有限公司	广州	广州	销售	500万	100%	-	投资设立
安徽永利生物制药有限公司	合肥	合肥	生产	1000万	100%	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易的情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南生物制药有限公司	中国大陆	云南省昆明市	动物疫苗生产销售	25%	-	权益法核算

(2) 重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2017-12-31/ 2017 年度	2016-12-31/ 2016 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	11,944,352.47	16,549,135.33
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,604,782.86	-643,418.44
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-4,604,782.86	-643,418.44

(3) 联营企业未发生超额亏损。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

公司市场风险主要为利率风险，因公司有时会存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。截止至2017年12月31日，本公司银行借款余额为0.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的100个基准点的变动时，预计将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本期的财务费用利息支出金额为0.00元。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、 本公司主要股东

股 东 名 称	持股比例
广东省现代农业集团有限公司	39.67%
广东省农科集团有限公司	20.02%
广东省农业科学院动物卫生研究所	11.44%

2、 本公司的子公司情况

子公司名称	与公司关系
广州永顺生物药品销售有限公司	全资子公司
安徽永利生物制药有限公司	全资子公司

注：子公司详细情况见本附注“八、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”各项描述。

3、 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与公司关系
云南生物制药有限公司	公司的联营企业

4、 本公司的其他关联方情况

其 他 关 联 方 名 称	与公司关系
广东阳江广三保畜牧有限公司	现代农业集团及其关联方控制或施加重大影响的其他企业
广东广宁广三保畜牧有限公司	现代农业集团及其关联方控制或施加重大影响的其他企业
广东开平广三保畜牧有限公司	现代农业集团及其关联方控制或施加重大影响的其他企业
广东英维饲料有限公司	现代农业集团及其关联方控制或施加重大影响的其他企业
广东正大康地有限公司	现代农业集团及其关联方控制或施加重大影响的其他企业
广东省生物药厂	现代农业集团及其关联方控制或施加重大影响的其他企业
广东省农业科学院动物卫生研究所	广东省农业科学院控制或施加重大影响的其他企业或附属单位
广东智威农业科技股份有限公司	广东省农业科学院控制或施加重大影响的其他企业或附属单位

其他关联方名称	与公司关系
谭德明	董事长、法定代表人
陈少阳	副董事长
欧敬	董事
尹学毛	董事
徐志宏	董事
谢立新	董事
林德锐	董事、总经理
吴玉光	独立董事
郭霄峰	独立董事
姚汉年	监事会主席
欧阳欢	监事
李永红	职工代表监事
房宜康	副总经理
骆善军	常务副总经理
吴子舟	副总经理、董事会秘书
李秋红	财务负责人
杨傲冰	总经理助理

5、 本公司的关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	交易内容	交易金额	
		2017 年度	2016 年度
广东正大康地有限公司	采购饲料	555,907.50	990,818.90
云南生物制药有限公司	试验费	52,800.00	63,240.00
云南生物制药有限公司	采购稀释液	12,500.00	830,280.00
广东英维饲料有限公司	采购鱼饲料	60,197.00	154,080.00

广东省农业科学院动物卫生研究所	技术委托服务	800,000.00	-
-----------------	--------	------------	---

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	交易内容	交易金额	
		2017 年度	2016 年度
广东开平广三保畜牧有限公司	销售疫苗	2,374,407.77	1,579,223.30
广东阳江广三保畜牧有限公司	销售疫苗	1,516,776.70	1,142,582.52
广东广宁广三保畜牧有限公司	销售疫苗	1,954,233.01	1,720,563.11
云南生物制药有限公司	技术转让收入	-	736,573.97
广东省农业科学院动物卫生研究所	技术委托服务	-	83,359.22

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

关联方名称	交易内容	交易金额	
		2017 年度	2016 年度
广东省农业科学院动物卫生研究所	实验室	-	693,854.00
广东省生物药厂	办公室、宿舍	867,843.00	1,178,605.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南生物制药有限公司	2225 万元	2015-11-06	2019-12-18	否

(4) 关联方资金拆借

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无关联方拆出拆入事项。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	金额	
	2017 年度	2016 年度

项 目	金 额	
	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	6,349,674.29	4,983,636.18

(6) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2017-12-31		2016-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东开平广三保畜牧有限公司	-	-	881,080.00	44,054.00
应收账款	广东阳江广三保畜牧有限公司	439,200.00	21,960.00	668,300.00	33,415.00
应收账款	广东广宁广三保畜牧有限公司	-	-	397,440.87	19,872.04
应收账款	广东智威农业科技股份有限公司	16,610.00	12,785.00	16,610.00	3,322.00
应收账款	云南生物制药有限公司	-	-	61,381.16	3,069.06
其他非流动资产	广东省农业科学院动物卫生研究所	3,320,000.00	-	3,320,000.00	-

应付项目

项目名称	关 联 方	2017-12-31	2016-12-31
预收账款	云南生物制药有限公司	120,000.00	120,000.00

(7) 其他关联交易

(1) 与关联方合作研发

合同签署时间	合作方	主要合作内容	合同期限
2015年11月30日	广东省农业科学院动物卫生研究所	双方同意在动物卫生研究所前期研究的基础上共同研发“鸭坦布苏病毒病灭活疫苗”并申报新兽药证书，产品研制过程所涉及的技术秘密、专利权、《新兽药注册证书》、科研成果等所有知识产权归共同研发共同拥有	2016年7月1日起至2018年6月30日止
2014年11月21日	广东省农业科学院动物卫生研究所	永顺股份为项目主持，负责总体协调，按要求组织项目期中考察及组织课题验收，主要负责疫苗生产工艺优化研制，完成疫苗实验室生产、临床试验、中试生产及产业化；动物卫生研究所主要负	2014年8月起至2017年8月止

		责副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗实验室研究及协助新产品申报。各方的发现和发明归各自方所有，共同的发现和发明归各共同方所有。	
--	--	---	--

(2) 与政府补助相关的关联交易

关联方名称	政府补助项目名称	交易内容	本期收到政府补助	本期确认政府补助	
				2017 年度	2016 年度
广东省现代农业集团	重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	2011 年，公司作为项目承担单位，关联方作为地市（省直管县试点县市区）组织申报部门（省属企业集团）和地市（省直管县试点县市区）财政部门，向省财政厅订立承诺书。	-	904,627.43	428,495.26
广东省现代农业集团	广东省动物生物制品工程技术研究中心	2012 年，公司作为项目承担单位，关联方作为保证单位，与广东省科学技术厅订立《广东省科技计划项目合同书》。	-	234.90	3,848.47
广东省现代农业集团	广州市创新型中小企业专项资金	2013 年，公司作为项目承担单位，关联方作为主管部门，与广州市科技和信息化局订立《广州市创新型中小企业专项资金任务书》。	-	-	351,792.15
云南生物制药有限公司	几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	2013 年，公司作为项目承担单位，关联方作为协作单位，与广东省海洋与渔业局订立《广东省海洋经济创新发展区域示范专项项目合同》。	-	1,019,448.26	4,632,444.71

广东省现代农业集团	广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力提升	2013年,公司《广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力提升》项目获80万奖励资金,广东省现代农业集团作为公司所属单位。	-	24,978.42	27,759.06
广东省现代农业集团	几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	2014年,公司作为项目承担单位,关联方作为项目组织单位,与广州市科技和信息化局订立《广州市科技计划项目合同书》。	-	6,828.83	112,452.19
广东省现代农业集团、广东省农科院动物卫生研究所	畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	2013年,公司与中山大学、关联方广东省农科院动物卫生研究所签订《关于联合实施广州市重大科技专项的合作协议》,约定三方共同完成《畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化》课题;2014年,公司作为项目承担单位,关联方广东省现代农业集团作为组织单位,关联方广东省农科院动物卫生研究所作为参加单位,与广州市科技和信息化局订立《广州市科技计划项目合同书》。	-	18,689.49	77,539.39
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	鸭坦布苏病毒病灭活疫苗的研制	2015年,公司作为项目参与方,关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为保证单位,与广东省科学技术厅订立《广东省科技计划项目合同书》。	-	61,113.70	88,886.30

广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	广东省主要猪重大疫病综合防控关键技术集成研究	2013年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为保证单位，与广东省科学技术厅订立《广东省科技计划项目合同书》。	-	-	-
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	鸭坦布苏病毒病新型疫苗研究	2012年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为保证单位，与广东省科学技术厅订立《广东省科技计划项目合同书》。	-	-	-
广东省农业科学院动物卫生研究所	副猪嗜血杆菌多价灭活疫苗中试和产业化示范	2014年，公司与关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目参与方与广东省科学技术厅订立《农业科技成果转化资金项目合同书》。	-	-	-
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	鸡球虫四价灭活疫苗研制及产业化	2015年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。	-	65,904.00	84,096.00
广东省农业科学院动物卫生研究所	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	2015年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位，广东一仕园农场有限公司作为项目参与方，广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。	-	3,716.00	257,245.00

广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	2016年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。	-	-	510,117.10
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	华南地区猪链球菌病防控关键技术与示范应用	2016年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。	-	121,168.38	-

(3) 技术转让

合同签署时间	转让方	受让方	合同标的	合同期限	执行情况
2011年10月14日	永顺股份、中国兽医药品监察所	云南生物	猪瘟活疫苗(传代细胞源)生产技术项目的技术秘密使用权转让	2011年10月至2031年10月	执行中
2015年6月	永顺股份、广州博恒生物科技有限公司	云南生物	猪支原体肺炎活疫苗(GD-0503株)生产技术项目的技术秘密使用权转让	五年，自产品获得新兽药注册证书后起算	未取得证书，未取得尾款
2015年6月	永顺股份、北京时信成生物科技有限公司	云南生物	猪伪狂犬病活疫苗(Bartha-K61株，传代细胞源)生产技术转让	五年，自产品获得新兽药注册证书后起算	未取得证书，未取得尾款
2013年3月1日	永顺股份、广东省农业科学院兽医研究所、中国农业科学院兰州兽医研究所	云南生物	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗生产技术项目的技术秘密使用权转让	2013年3月至长期	未取得证书，未取得尾款

(4) 技术受让

合同签署时间	转让方	受让方	合同标的	合同期限	执行情况
2011年3月14日	永顺股份、广东省农业科学院兽医研究所、中国农业科学院兰州	永顺股份	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗生产技术项目的技术秘密使用权转让	2011年3月至长期	未取得证书，未支付尾款

	兽医研究所				
2015年12月14日	广东省农业科学院动物卫生研究所	永顺股份、青岛易邦生物工程有限公司	动物卫生研究所鸡球虫四价活疫苗生产技术一期项目的技术秘密使用权转让	2016年12月至长期	未取得证书,未支付尾款

十一、或有事项

截至2017年12月31日,公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2017年12月31日,公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据2018年4月18日公司第三届董事会第二次会议审议通过的《2017年度利润分配预案》,公司以截止2017年12月31日公司总股本76,900,000.00股为基数,按每10股派发现金股利5.00元(含税),不送红股、不以公积金转增股本。该利润分配预案尚需提报股东大会审议。

2、截至财务报表批准对外报出日,除上述事项外公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

2、分部信息

公司为单一动物疫苗生产销售业务的企业,不存在业务分部,无分部信息披露。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

类 别	2017-12-31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	42,209,371.80	95.76	2,511,721.59	5.95	39,697,650.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,869,711.80	4.24	1,869,711.80	100.00	-
合 计	44,079,083.60	100.00	4,381,433.39	9.94	39,697,650.21

类 别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,890,353.18	100.00	1,985,171.63	7.12	25,905,181.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	27,890,353.18	100.00	1,985,171.63	7.12	25,905,181.55

公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	40,397,538.30	2,019,876.92	5.00
1-2 年	824,480.30	82,448.03	10.00
2-3 年	303,033.20	60,606.64	20.00
3-4 年	662,220.00	331,110.00	50.00
4-5 年	22,100.00	17,680.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00

合 计	42,209,371.80	2,511,721.59	
-----	---------------	--------------	--

账 龄	2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,805,323.91	1,140,266.20	5.00
1-2 年	1,885,057.53	188,505.75	10.00
2-3 年	3,145,287.30	629,057.46	20.00
3-4 年	54,684.44	27,342.22	50.00
4-5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	50.00
合 计	27,890,353.18	1,985,171.63	

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

类 别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
存有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	1,869,711.80	4.24	1,869,711.80	100.00	-
合 计	1,869,711.80	4.24	1,869,711.80	100.00	-

类 别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
存有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 2,396,261.76 元。本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例(%)	坏账准备
绵阳市动物疫病预防控制中心	客户	7,128,680.00	16.17	356,434.00
茂名市动物疫病预防控制中心	客户	6,842,000.00	15.52	342,100.00
湖北省畜牧兽医局	客户	5,235,200.00	11.88	261,760.00
牧原食品股份有限公司	客户	4,061,328.00	9.21	203,066.40
成都市动物疫病预防控制中心	客户	2,830,000.00	6.42	141,500.00
合计		26,097,208.00	59.20	1,304,860.40

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,239,318.60	100.00	1,994,594.35	47.05	2,244,724.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,239,318.60	100.00	1,994,594.35	47.05	2,244,724.25

类别	2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,302,792.60	100.00	2,515,020.58	34.44	4,787,772.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,302,792.60	100.00	2,515,020.58	34.44	4,787,772.02

①本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,327,615.00	66,380.75	5.00
1-2年	722,100.00	72,210.00	10.00
2-3年	362,000.00	72,400.00	20.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	220,000.00	176,000.00	80.00
5年以上	1,607,603.60	1,607,603.60	100.00
合 计	4,239,318.60	1,994,594.35	

账 龄	2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,689,464.00	134,473.20	5.00
1-2年	1,814,165.00	181,416.50	10.00
2-3年	134,000.00	67,000.00	50.00
3-4年	220,000.00	176,000.00	80.00
4-5年	1,169,273.60	935,418.88	80.00
5年以上	1,275,890.00	1,020,712.00	80.00
合 计	7,302,792.60	2,515,020.58	

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度转回坏账准备金额 520,426.23 元。

(3) 报告期内无实际核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2017-12-31	2016-12-31
保证金	4,239,318.60	7,302,792.60
合 计	4,239,318.60	7,302,792.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2017 年 12 月 31 日

单 位 名 称	款项性质	金 额	年 限	占总额比例(%)	坏账准备
山西省农牧业应急物资储备中心	保证金	723,160.00	2-3 年, 4-5 年 5 年以上	17.06	591,160.00
山西省农业物资仪器供应站	保证金	558,000.00	5 年以上	13.16	558,000.00
甘肃省政府采购中心	保证金	436,413.60	5 年以上	10.29	436,413.60
广西云龙招标有限公司	保证金	353,000.00	1 年以内	8.33	17,650.00
湖南国建招标咨询有限公司	保证金	218,590.00	5 年以上	5.16	218,590.00
合 计		2,289,163.60		54.00	1,821,813.60

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下：

项 目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	11,944,352.47	-	11,944,352.47
合 计	14,944,352.47	-	14,944,352.47

项 目	2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	16,549,135.33	-	16,549,135.33
合 计	21,549,135.33	-	21,549,135.33

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州永顺生物药品销售有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
安徽永利生物制药有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合 计	5,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016-12-31	本期增减变动							2017-12-31
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
云南生物制药有限公司	16,549,135.33	-	-	-4,604,782.86	-	-	-	-	11,944,352.47
合 计	16,549,135.33	-	-	-4,604,782.86	-	-	-	-	11,944,352.47

4、营业收入与成本

营业收入、营业成本：

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入-疫苗销售	377,834,337.59	347,913,628.19
主营业务收入-技术转让	5,341,710.44	3,966,232.88
营业收入合计	383,176,048.03	351,879,861.07
主营业务成本-疫苗销售	123,989,983.27	127,791,747.72
主营业务成本-技术转让	-	-
营业成本合计	123,989,983.27	127,791,747.72

5、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,604,782.86	-643,418.44
处置长期股权投资产生的投资收益	253,098.83	-
合 计	-4,351,684.03	-643,418.44

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度
非流动资产处置损益	-4,236,443.00
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）	14,611,761.62
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、	-

项 目	2017 年度
交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	10,414,318.62
减：企业所得税影响数	1,562,147.79
少数股东损益影响数	-
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	8,852,170.83
属于母公司股东的净利润	90,400,421.43
扣除非经常性损益后属于母公司股东的净利润	81,548,250.60

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
2017 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	18.51	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.70	1.10	1.10

广东永顺生物制药股份有限公司
二零一八年四月十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室