



成大生物

NEEQ : 831550

辽宁成大生物股份有限公司

(Liaoning Chengda Biotechnology CO.,LTD.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1、为满足公司业务发展需求，调节资本结构，进一步提高公司的资本实力和综合竞争力，深入推进公司的国际化战略，公司经 2018 年第二次临时股东大会审议通过将发行境外上市外资股（H 股）并申请在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市。

2、为充分调动公司员工的积极性和创新能力，保持优秀管理人才及核心技术、业务骨干的稳定，公司经 2018 年第一次临时股东大会审议通过 2018 年第一期员工持股计划，此次持股计划实施范围较广，对公司未来稳定发展起到长期促进作用。

3、公司在研产品 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗于 2018 年 6 月获得国家市场监督管理总局批准的药物临床试验批件，公司已有四个在研品种获得试验批件，进一步丰富了核心产品的组合。

4、上半年，公司人用狂犬病疫苗在国际市场销售首次突破百万人份的优异业绩，实现海外销售冻干人用狂犬病疫苗共计 110 万人份，出口销售金额达到 USD14,633,172，进一步奠定了海外市场扩张新格局。

5、公司经 2017 年年度股东大会审议通过《2018 年第一季度利润分配方案》，以公司总股本 37,480 万股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税），共计派发现金人民币 18,740 万元。

6、为深入贯彻人才强区战略，鼓励和支持高层次人才为经济发展作出更大的贡献，沈阳市浑南区人民政府沈阳高新区管委会于 2018 年 3 月授予公司副总经理高军先生与研发总监周荔葆女士以及生产总监白珠穆女士区优秀专家称号。

7、公司通过全国性市场活动树立国际品牌形象。金牌赞助全国的狂犬病年会，宣传提升品牌影响力，首次提出了“中国的成大，世界的速达”的定位；冠名赞助了中国家庭报社、卫健委疾控局的“成大杯乐跑”活动，宣传企业的公益形象。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、成大生物	指	辽宁成大生物股份有限公司
辽宁成大	指	辽宁成大股份有限公司，本公司控股股东
成大集团	指	辽宁成大集团有限公司，辽宁成大控股股东
辽宁省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会，本公司实际控制人
三会	指	辽宁成大生物股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	招商证券股份有限公司
疾控中心、CDC	指	疾病预防控制中心
一类疫苗	指	政府免费向公民提供，公民应当按照政府的规定接种的疫苗
二类疫苗	指	由公民自费并且自愿接种的国家免疫计划外的其他疫苗
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，即《药品生产质量管理规范》
GSP	指	Good Supply Practice 的缩写，即《药品经营质量管理规范》
WHO	指	World Health Organization 的缩写，即世界卫生组织
生产批件	指	国家市场监督管理总局向生产特定疫苗产品的疫苗生产商授出的批准文件
临床批件	指	国家市场监督管理总局允许疫苗企业对特定疫苗产品进行临床研究的批准文件
狂犬病疫苗	指	采用狂犬病固定毒株病毒制备的疫苗，用于预防狂犬病
乙脑疫苗	指	用于预防流行性乙型脑炎的疫苗
批签发	指	国家对疫苗类制品以及国家市场监督管理总局规定的其他生物制品，每批制品出厂上市或者进口时进行强制性检验、审核的制度。检验不合格或者审核不被批准者，不准上市或者进口。
批签发量	指	某一个时间段内，企业生产的产品取得国家市场监督管理总局的批签发合格证，可以进入市场销售的数量。
生物反应器	指	利用培养基、氧气等物质为细胞培养的生物反应过程中提供良好的反应环境的设备，它的结构、操作方式和操作条件对生物技术产品的质量、转化率和能耗有着密切关系
微载体	指	直径在 60-250 μ m，能适用于贴壁细胞生长的微珠，一般是由天然葡聚糖或者各种合成的聚合物组成
Vero 细胞	指	非洲绿猴肾细胞
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人李宁、主管会计工作负责人张庶民及会计机构负责人（会计主管人员）刘蕴华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（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）半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁成大生物股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Chengda Biotechnology CO.,LTD.
证券简称	成大生物
证券代码	831550
法定代表人	李宁
办公地址	沈阳市浑南区新放街 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘蕴华
是否通过董秘资格考试	是
电话	024-23789706-8091
传真	024-23789761
电子邮箱	lncdbio@163.com
公司网址	http://www.cdbio.cn
联系地址及邮政编码	沈阳市浑南区新放街 1 号 110179
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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 年 6 月 17 日
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类：制造业（C）；大类：医药制造业（27）；中类：生物药品制造（276）；小类：生物药品制造（2760）
主要产品与服务项目	人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、人用乙脑灭活疫苗（Vero 细胞）
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	374,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	42
控股股东	辽宁成大股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会

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	91210000738792171J	否
注册地址	沈阳市浑南区新放街1号	否
注册资本(元)	374,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦A座38-45层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	665,619,600.96	584,602,803.23	13.86%
毛利率	84.98%	86.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	299,465,440.92	262,223,636.42	14.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	291,317,938.54	257,579,656.49	13.10%
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）	11.35%	11.48%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	11.04%	11.28%	-
基本每股收益	0.80	0.70	14.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,847,483,685.98	2,785,471,162.39	2.23%
负债总计	214,678,753.34	264,731,670.67	-18.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,632,804,932.64	2,520,739,491.72	4.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.02	6.73	4.31%
资产负债率（母公司）	6.11%	8.06%	-
资产负债率（合并）	7.54%	9.50%	-
流动比率	27.25	15.41	-
利息保障倍数	-	-	-

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	155,732,140.87	162,214,384.88	-4.00%
应收账款周转率	1.22	1.07	-
存货周转率	0.52	0.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.23%	-4.50%	-
营业收入增长率	13.86%	24.72%	-
净利润增长率	14.20%	10.27%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	374,800,000.00	374,800,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

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
管理费用	54,294,466.30	32,538,189.66	60,465,145.02	38,156,168.66
研发费用	-	21,756,276.64	-	22,308,976.36

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）公司从事的主要业务

成大生物主营业务为研发、生产和销售人用疫苗，主要在售产品包括人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、人用乙脑灭活疫苗（Vero 细胞）、冻干乙脑灭活疫苗（Vero 细胞）。报告期内，主营业务未发生重大变化，公司收入来源主要是主营业务人用疫苗的生产和销售。

（二）公司主要产品及用途

公司人用狂犬病疫苗是采用生物反应器大规模 Vero 细胞培养技术生产的产品，具有高效价、高安全性、使用经验丰富等特点，使用的 2-1-1 免疫程序是 WHO 推荐的两种暴露后免疫接种程序之一，成大生物人用狂犬病疫苗是目前唯一获批可以采用该程序的中国人用狂犬病疫苗产品；公司人用乙脑灭活疫苗是中国唯一在售的乙脑灭活疫苗，在中国市场上大部分乙脑疫苗为减毒活疫苗，公司的乙脑灭活疫苗具有更纯净、更安全、更有效等特点，是乙脑减毒活疫苗升级换代的趋势产品，乙脑灭活疫苗代表未来乙脑疫苗市场趋势。

（三）公司营销模式

成大生物在国内销售市场上采取自营团队为主导、推广商为辅助的营销模式。公司与第三方主流医药配送企业合作，构建了面向全国区县级疾病预防控制中心的疫苗营销配送网络体系，内销产品由省级疾病预防控制中心组织在省级公共资源交易平台集中招标准入，与区县级疾病预防控制中心签订采购合同，由区县级疾病预防控制中心转发给本行政区域的各接种终端，采取全程冷链配送的模式输送疫苗。外销产品通过国外经销商进行业务拓展与销售服务。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司积极开展经营管理各项工作，结合自身优势特点，推进重点研发项目，实现企业的平稳持续健康发展。在全体员工的共同努力下，公司经营业绩再创新高，

继续保持了良好的发展态势。

（一）经营业绩指标

报告期内，公司稳步推进各项业务，财务主要指标保持良好，盈利能力进一步增强。实现营业收入 66,561.96 万元，同比增长 13.86 %；实现利润总额 35,114.73 万元，同比增长 14.91 %；归属于挂牌公司股东的净利润 29,946.54 万元，同比增长 14.20 %。

公司经营活动产生的现金流量净额 15,573.21 万元，净利润为 29,946.54 万元，相差 14,373.33 万元，主要是因应收账款增加 13,450.21 万元；投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是因购买委托理财增加 40,036.90 万元，收回委托理财减少 22,000.00 万元；筹资活动产生的现金流量净额同比增加，是因股利分配减少 18,740.00 万元。

（二）经营情况

1、产品研发工作

公司拥有较完善的产品管线，在研产品在有序推进，双价肾综合征出血热疫苗（Vero 细胞）筹备申报生产文号；另外有四种在研产品已获得药物临床试验批件，分别是甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）、四价流感病毒裂解疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、b 型流感嗜血杆菌结合疫苗，公司已与临床中心接洽，积极推进已获批品种的临床试验。此外，其他在研产品的研发工作亦在稳步推进中，包括联合疫苗开发以及与国外研发机构的创新疫苗联合开发。

2、生产质量管理

公司施行符合国际标准的质量管理体系，按照国家 GMP 标准以及 PIC /S GMP（国际药品监查合作计划）等相关标准，来设计和维护所有的生产设施并执行质量标准，在生产流程及运输过程中的各个阶段采用严格的质量控制。

公司以产品质量为根本，深入抓好生产与质量管理，做好产销协调，生产过程中严格按照 GMP 标准的要求组织生产，质量控制部门进行质量检验以确保其生产流程符合 GMP 标准，且产品质量符合注册标准。通过不断规范完善疫苗生产质量管理体系，提高疫苗产品的科学管理水平，持续优化质量管理体系，确保生产的疫苗产品安全有效。

上半年，公司接受并顺利通过国家市场监督管理总局的 GMP 跟踪检查，通过了狂犬病疫苗一车间和乙脑疫苗车间的 GMP 再认证现场，亦完成了双价肾综合征出血热疫苗生产车间生产许可证的增项工作。此外，公司已启动了人用狂犬病疫苗 WHO 预认证准备工作。

3、市场营销策略

公司拥有一支经验丰富且稳定的营销团队，在国内销售市场上长期以来采用自营团队为主导、推广商为辅助的营销模式，取得了领先的市场地位。公司坚持强化冷链配送体系、专业化推广和快速不良反应处理的三合一原则，充分巩固品牌知名度，加大对区、县级疾控中心的覆盖，在全国形成了覆盖除港澳台地区外所有省份、自治区及直辖市的营销网络，已经覆盖了约 1600 个区、县级疾控中心；就国际销售市场而言，公司继续维持优势市场的领先地位，提升品牌形象，以发展中国家为目标加强国际注册工作，通过国际认证开拓海外市场尤其是一带一路地区的国家。

（三）产品市场竞争格局

疫苗市场竞争日趋激烈，公司在人用疫苗领域处于领先地位，凭借卓越产品品质、多年技术积累，令公司在同行业中拥有很强的竞争优势。

国内市场至少现有 10 家生产企业提供人用狂犬病疫苗产品，采用生物反应器大规模 Vero 细胞培养是主流生产工艺，成大生物凭借卓越产品品质及其性价比，持续保持着市场龙头地位；人用乙脑灭活疫苗产品全部作为二类疫苗使用，目前，国内仅成大生物独家生产供应，公司坚持优质品牌度定位，专注高端人群市场。除国内市场外，疫苗企业正在扩大其在海外市场的覆盖范围，公司在海外市场的营销上已打造了国内领先的国际注册团队，并已在 32 个国家和地区进行销售，出口规模列国内同类产品首位。

三、 风险与价值

1、疫苗产品安全性导致的潜在风险

疫苗产品是关系社会公众健康和安全的特殊消费品，生物药品制造亦是一个受监管程度较高的行业。尽管公司具有成熟的疫苗生产工艺技术和经验，建立了严格的生产质量控制体系，构建了面向全国区县级疾病预防控制中心的疫苗营销配送网络，从而最大限度降低流通环节失控造成的产品安全隐患。但疫苗安全接种不仅取决于产品质量，还取决于正确的接种方法等诸多外部不确定因素的影响，如最终用户是否妥当储存以及医生是否采用恰当的接种方式，个别疫苗接种者特殊身体状况可能导致意想不到的副作用等，通常这些疫苗异常反应需要做专业化鉴定并所需时间较长，因而可能对公司业务造成不利影响。

应对措施：成大生物高度重视产品质量，并建立了全方位的高效应对机制，在十多年的经营期间，国内外累计超过 7000 万人份使用经验，没有出现重大安全事故。公司将继续严格执行药品 GMP 及《疫苗流通和预防接种管理条例》等法律法规的规定，持续不断地提

高疫苗生产质量管理水平，加强销售营销网络的建设，强化冷链运输的监控，健全完善疫苗不良反应管理体系，确保产品能够追溯到每一个接种疫苗的终端客户，保障消费者使用安全，为消费者提供值得信赖的优质疫苗产品。

2、高毛利率能否持续的风险

公司的综合毛利率处于行业内较高水平，毛利率较高的原因主要是公司的研发和生产技术处于领先地位，产品质量过硬，并且业内品牌认可度较高。然而，较高的毛利率将吸引更多的企业进入该行业，市场竞争程度趋于激烈。随着竞争者的进入，产品价格有下降的可能，而公司产品成本的下降空间有限。因此如果公司未来不能持续保持和提高市场竞争力，则可能导致毛利率降低。

应对措施：公司将继续保持产品质量的稳定性，加大对新技术的研发投入。同时公司将密切跟踪国内外相关技术的最新发展动态，确保及时掌握行业的主流技术趋势，保持技术的领先性和市场份额，进而保持较高的毛利率。

3、不能保持技术领先的风险

成大生物通过自主创新、生产工艺优化和产业化生产，逐步形成了自主拥有的核心技术“生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台技术”。尽管该核心技术体系可以作为基础性技术平台，研发生产多品种的衍生产品和新产品，但生物技术的发展日新月异，如果公司不能持续加大研发投入，丰富在研产品储备，开展前瞻性的创新产品，则可能丧失目前的技术领先优势及市场地位。随着后续新的竞争对手加入的可能性，将影响到公司现有产品的市场占有率，公司将面临市场竞争日趋激烈的挑战。

应对措施：成大生物将充分巩固品牌知名度，不断提高疫苗产品生产的科学管理水平，持续改进生产质量管理体系，保障疫苗产品的卓越品质，提高企业核心竞争力。同时加大投资和研发力度，一方面加速推进自主研发品种的上市进程，另一方面通过技术合作和收购等方式开发创新产品，实现产品的快速升级换代。此外，公司2018年实施了第一期员工持股计划，充分调动公司员工的积极性和创新能力，保持优秀管理人才及核心技术、业务骨干的稳定，促进公司持续健康发展。

4、控股股东不当控制的风险

公司控股股东辽宁成大具有绝对控制权。作为公司的控股股东，辽宁成大能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，

但是公司控股股东仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在控股股东不当控制的风险。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。

5、产品结构单一风险

公司目前主营业务收入主要来源于人用狂犬病疫苗的生产和销售。产品结构单一将导致一旦市场出现波动或者竞争对手生产出质量更高的人用狂犬病疫苗，公司会丢失现有的市场份额，出现持续性经营问题。虽然公司积极开展新产品的研发项目，但疫苗研发周期长，产品研发成功后，从申请注册至新产品市场推广也需要较长时间。在此期间，公司仍存在着产品结构单一带来的风险。

应对措施：公司将加大销售团队建设和费用投入力度，持续专业化推广，推动乙脑疫苗快速成长。同时，公司将加大研发资金投入比例，加速推进在研品种的审评进度及临床试验，加强与国外生物科技公司及科研院所的合作，引进技术或者共同开发新型疫苗及其他生物制品，优化现有产品结构，形成符合疫苗行业趋势且市场前景广阔的产品梯队，增强公司可持续发展能力。

6、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2015 年 6 月 1 日获得编号为 GR201521000055 号高新技术企业证书，有效期三年，公司 2015 年度至 2017 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。公司已提交 2018 年高新技术企业认定申请，截至本报告披露日，已获得辽宁省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单通知的认定公示。

7、应收账款余额较大的风险

成大生物的应收账款绝大部分在合理信用期限内，虽然疾病预防控制中心信用度良好，

但内部审批环节较多，回款周期较长，规模较大的应收账款给公司的资金周转带来一定压力，从而导致公司的应收账款余额存在较高的情形。根据新修订的《疫苗流通和预防接种管理条例》，疫苗产品应当通过省级公共资源交易平台招投标后直接供应区县级疾控中心，随着公司业务范围的扩大，数量庞大的区县级疾控中心将给公司的账款收回造成了一定的影响，若公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款将进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。

应对措施：公司将客户的信用实行动态管理，实现信用期限和信用额度控制，密切跟踪债务人的信用变化情况，增强风险识别能力和风险管理能力，优化客户结构。以年度为单位定期对客户的信用情况进行核定，将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系，增强业务人员加速回款的积极性。

8、行业政策变化引起的风险

疫苗制品属于国家重点监管扶持的行业，直接关系到社会公众的生命健康安全，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品质量、生产标准、行业准入、流通环节等，从原材料采购到疫苗产品生产销售各个环节不断加强行业监管。随着医疗卫生体制改革的进一步深入，国家陆续出台了新药报批审评、疫苗集中采购模式、疫苗冷链运输规范等方面的相关政策法规，行业监管的不断加强有利于进一步保障疫苗产品的质量，但同时也相应增加了生产企业经营成本，对公司产品的销售地区及销售价格造成一定影响，对整个行业竞争态势带来新的变化，从而影响公司的生产经营和盈利水平。

应对措施：成大生物将密切关注国家医疗体制改革、产业政策、行业监管政策等重大变化的信息，准确把握积极应对，严格按照行业政策规定提高合规经营水平，不断完善研发、生产、质量管控、销售运输等各个环节合规经营体系，提升公司核心竞争能力，确保公司运营平稳。

四、 企业社会责任

成大生物肩负着提供中国领先、世界一流品质的生物制品，为中国生物制品行业的发展贡献力量，为人类的健康事业而奋斗的使命。公司始终秉承“正直诚信，仁爱和谐”的核心价值观，坚持“面对生命，只有责任”的理念，把产品创新和质量控制作为公司的核心工作，关注接种疫苗患者的健康，在寻求企业快速发展的同时，尊重和保护利益相关者的权益，寻求“互敬、互助、共进、共赢”的发展之路，积极投身行业发展及推动社会前

进，提升公司的影响力和社会感召力，着力打造一个行业中值得信赖、令人尊重、有重要影响力的企业。

成大生物坚持全心全意为人民服务，把人民健康放在首位，为健康中国建设作出新贡献。配合医疗体制改革，严控产品质量，积极开展疾病防控宣讲、学术推广等公益活动，为保障公众的健康而不断奋斗。公司将进一步完善社会责任管理，提升社会责任战略意识及管理能力，进一步加强社会责任与企业文化、发展战略、生产经营的融合，以利益相关方诉求为导向，持续推进公司履行社会责任。在经济责任方面，将聚焦人用疫苗，推进创新产品，实现营收和盈利的增长；在员工责任方面，公司在保障员工生活所需的同时将更加重视提升员工的幸福感，并通过培训引导员工短期能力提升与长期职业发展；在客户责任方面，将持续完善和提升质量管理体系，以客户为中心深入转变服务模式，提供全方位、高品质的服务满意度；在供应商责任方面，将聚焦公平竞争、互利共赢等核心议题，营造和谐的商业竞争环境；在公共责任方面，将以落实安全生产主体责任体制为重点主抓项，做好安全生产管理，并依法纳税，合规经营，实施区域化用工政策，促进企业驻地居民就业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
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、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	600,000,000	0
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	-	-

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、经 2016 年度股东大会审议通过，公司将于 2017 年利用自有闲置资金，根据市场情况择机购买理财产品，理财余额最高不超过人民币 10 亿元，单笔理财期限不超过 1 年，此理财额度可循环使用。理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。授权期限自本次年度股东大会决议通过之日起至下一年度股东大会召开之日有效。公司将运用闲置资金投资于安全性较高、期限较短的理财产品。该等投资行为风险较低，对公司业务连续性及管理层的稳定性等方面无重大不利影响。

(1)公司于 2018 年 1 月 10 日认购了管理人为招商银行股份有限公司的招商银行聚益生金系列公司（95 天）B 款理财计划的理财产品，理财期限为 95 天，理财金额为 10,000 万元；

(2)公司于 2018 年 1 月 18 日认购了管理人为阜新银行股份有限公司的阜银聚金 A 系列 2018 年第 5 期理财产品，理财期限为 183 天，理财金额为 15,000 万元；

(3)公司于 2018 年 1 月 18 日认购了管理人为阜新银行股份有限公司的阜银聚金 A 系列 2018 年第 6 期理财产品，理财期限为 99 天，理财金额为 5,000 万元；

(4)公司于 2018 年 1 月 24 日认购了管理人为中国银河证券股份有限公司的“银河金山”收益凭证 2084 期理财产品，理财期限为 182 天，理财金额为 2,860 万元；

(5)公司于 2018 年 4 月 13 日认购了管理人为招商银行股份有限公司的招商银行聚益生金系列公司（182 天）B 款理财计划的理财产品，理财期限为 182 天，理财金额为 7,000 万元；

(6)公司于 2018 年 4 月 17 日认购了管理人为中国银河证券股份有限公司的“银河金山”收益凭证 2312 期的理财产品，理财期限为 35 天，理财金额为 3,000 万元。

2、经 2017 年度股东大会审议通过，公司将于 2018 年利用自有闲置资金，根据市场情况择机购买理财产品，理财余额最高不超过人民币 10 亿元，单笔理财期限不超过 1 年，此理财额度可循环使用。理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。授权期限自本次年度股东大会决议通过之日起至下一年度股东大会召开之日有效。公司将运用闲置资金投资于安全性较高、期限较短的理财产品。该等投资行为风险较低，对公司业务连续性及管理层的稳定性等方面无重大不利影响。

公司于 2018 年 6 月 12 日认购了管理人为招商银行股份有限公司的“招商银行聚益生金系列公司（182 天）B 款理财计划”的理财产品，理财期限为 182 天，理财金额为 8,000 万元。

3、经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于拟参与投资嘉兴济峰股权投资合伙企业（有限合伙）的议案》，公司以自有资金向嘉兴济峰一号股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,000 万元，并成为其有限合伙人，基金将主要以生物技术和生命科学领域的股权投资为投资目标，通过直接或间接的股权投资、准股权投资或从事与股权投资相关的活动，实现投资效益，为合伙人获取长期的资本回收。截至报告期末，公司已累计缴付 45,450,000 元，未交割剩余款项 4,550,000 元。

（三） 承诺事项的履行情况

为了避免同业竞争，公司控股股东辽宁成大股份有限公司及其母公司辽宁成大集团有限公司分别签署了《避免同业竞争承诺函》，表示：“自本承诺函签署之日起，本企业将继续不从事与股份公司业务构成同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

本企业控股的企业，本企业将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本企业及本企业控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本企业及本企业控股的企业将按照如下方式退出与股份公司的竞争：

- （1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- （2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- （3）将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；
- （4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。”

此外，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员也出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺将不会在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。

报告期内，上述企业和人员皆严格履行了承诺。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2018-5-23	5 元	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年第一季度权益分派方案经 2017 年度股东大会审议通过，公司以总股本 374,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税），共计派发现金人民币 187,400,000 元。股权登记日为 2018 年 5 月 22 日，除权除息日为 2018 年 5 月 23 日。

本报告披露日前，上述利润分配方案已实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	359,846,148	96.01%	-165,724	359,680,424	95.97%
	其中：控股股东、实际控制人	226,919,764	60.54%	0	226,919,764	60.54%
	董事、监事、高管	3,656,766	0.98%	-403,724	3,253,042	0.87%
	核心员工	3,364,118	0.90%	-254,000	3,110,118	0.83%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,953,852	3.99%	165,724	15,119,576	4.03%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	14,953,852	3.99%	165,724	15,119,576	4.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		374,800,000	-	0	374,800,000.00	-
普通股股东人数		1,243				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	辽宁成大股份有限公司	226,919,764	0	226,919,764	60.54%	0	226,919,764
2	庄久荣	10,300,376	-1,047,000	9,253,376	2.47%	0	9,253,376
3	杨旭	6,634,930	-60,000	6,574,930	1.75%	4,976,198	1,598,732
4	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	3,641,375	230,317	3,871,692	1.03%	0	3,871,692
5	招商证券股份有限公司做市专用证券账户	3,226,535	440,000	3,666,535	0.98%	0	3,666,535
6	辽宁成大生物股份有限公司第一期员工持股计划	0	3,055,000	3,055,000	0.82%	0	3,055,000
7	陈晓锋	2,487,687	0	2,487,687	0.66%	2,487,687	
8	刘蕴华	2,464,117	0	2,464,117	0.66%	1,848,088	616,029
9	张晓华	2,466,754	-77,000	2,389,754	0.64%	2,389,754	0
10	高军	2,331,602	0	2,331,602	0.62%	1,748,702	582,900
合计		260,473,140	2,541,317	263,014,457	70.17%	13,450,429	249,564,028
前十名股东间相互关系说明：							

控股股东辽宁成大股份有限公司系广发证券股份有限公司的股东，现持有广发证券境内上市内资股（A股）股份1,250,154,088股股份，占其总股本的16.40%（截至2018年6月30日数据）。除此之外，前十名股东中无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

报告期末，辽宁成大持有公司226,919,764股股份，占公司股份总额的60.54%，是公司的控股股东。

辽宁成大（股票代码600739），上海证券交易所上市公司，住所地辽宁省大连市中山区人民路71号，法定代表人尚书志，成立日期为1993年9月2日，注册资本1,529,709,816元，统一社会信用代码91210000117590366A。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

成大集团系辽宁成大的第一大股东，辽宁省国资委持有辽宁省国有资产经营有限公司100%的股权，辽宁省国有资产经营有限公司持有成大集团100%的股权，因此，辽宁省国资委是成大生物的实际控制人。

辽宁省国资委是辽宁省政府直属特设机构，辽宁省政府授权其代表国家履行出资人职责，监管省属企业的国有资产，加强国有资产的监督和管理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李宁	董事长	男	1969年01月10日	博士研究生	2017年8月至2020年8月	否
张庶民	董事、总经理	男	1967年09月09日	博士研究生	2017年8月至2020年8月	是
杨旭	董事、副总经理	男	1972年04月17日	硕士研究生	2017年8月至2020年8月	是
崔琦	董事	男	1966年02月17日	硕士研究生	2017年8月至2020年8月	否
邱闯	董事	男	1977年03月22日	博士研究生	2017年8月至2020年8月	否
李革	监事会主席	男	1978年11月16日	本科	2017年8月至2020年8月	否
李程	监事	男	1970年08月29日	大专	2017年8月至2020年8月	否
刘颖丽	监事	女	1975年07月29日	本科	2017年8月至2020年8月	是
高军	副总经理	男	1968年11月02日	本科	2017年8月至2020年8月	是
刘蕴华	财务总监、董事会秘书	男	1962年11月27日	硕士研究生	2017年8月至2020年8月	是
白珠穆	生产总监	女	1968年01月15日	本科	2017年8月至2020年8月	是
周荔葆	研发总监	女	1968年03月24日	硕士研究生	2017年8月至2020年8月	是
张怡滨	医学市场总监	男	1972年09月08日	博士研究生	2017年8月至2020年8月	是
陈新	销售总监	男	1971年10月16日	硕士研究生	2017年8月至2020年8月	是
杨俊伟	质量总监	男	1975年01月01日	硕士研究生	2017年8月至2020年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

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：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；李宁董事长、崔琦董事、邱闯董事、李革监事会主席、李程监事等五人在控股股东辽宁成大任职。

(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
杨旭	董事、副总经理	6,634,930	-60,000	6,574,930	1.75%	0
刘蕴华	财务总监、董事会秘书	2,464,117	0	2,464,117	0.66%	0
高军	副总经理	2,331,602	0	2,331,602	0.62%	0
白珠穆	生产总监	579,181	0	579,181	0.16%	0
张怡滨	医学市场总监	655,788	-101,000	554,788	0.15%	0
陈新	销售总监	514,383	0	514,383	0.14%	0
周荔葆	研发总监	476,176	0	476,176	0.13%	0
合计	-	13,656,177	-161,000	13,495,177	3.61%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张晓华	董事、副董事长	离任	公司顾问	因个人原因
陈晓峰	副总经理	离任	无	因达到法定退休年龄

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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
行政管理人员	107	115
生产人员	225	230

销售人员	226	230
技术人员	230	233
财务人员	15	15
员工总计	803	823

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	81	83
本科	392	407
专科	180	167
专科以下	147	162
员工总计	803	823

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：

报告期内，公司员工人数相对稳定，未发生重大变化。

公司通过校园招聘、社会招聘等多种方式引进人才，在补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰的同时，也巩固增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业的长远发展提供了坚实的人力资源保证。

公司重视培训工作，按照入职培训系统化，岗位培训方案化的年度培训计划，对各个层级人员，多渠道、多领域开展培训工作，使得员工的技能和素质得到稳定提高。

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和相关地方法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，依法为员工办理社会保险，缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，无需要公司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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张伟	辽宁成大生物股份有限公司 质量部	463,000
傅海群	辽宁成大生物股份有限公司 销售部	169,657
杨丽娜	辽宁成大生物股份有限公司 人事部	139,098
于泉	辽宁成大生物股份有限公司 财务部	132,000
郑欢	辽宁成大生物股份有限公司 销售部	129,317
符志铿	辽宁成大生物股份有限公司 销售部	128,754
王焕宇	辽宁成大生物股份有限公司 销售部	118,000

徐静	辽宁成大生物股份有限公司	商务部	108,179
廖辉	辽宁成大生物股份有限公司	研发部	106,000
徐康	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	103,098
孙述学	北京成大天和生物科技有限公司		101,000
黄程	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	94,000
陆林博	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	92,000
李漫	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	91,098
张丽丹	辽宁成大生物股份有限公司	工程部	85,000
李娜	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	74,657
兰哲	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	68,754
伍茂福	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	61,657
李丹	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	60,657
董肖菁	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	58,000
苏文全	辽宁成大生物股份有限公司	质量部	57,000
周秀芳	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	53,000
刘俊	辽宁成大生物股份有限公司	生产部	52,000
倪晓楠	辽宁成大生物股份有限公司	商务部	52,000
俞慧凌	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	50,192
查大可	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	50,000
陈逸聪	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	50,000
马湛	辽宁成大生物股份有限公司	质量部	50,000
孙旭	辽宁成大生物股份有限公司	工会	50,000
吴涛	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	50,000
张巍巍	辽宁成大生物股份有限公司	物料部	50,000
曾祥伟	辽宁成大生物股份有限公司	质量部	32,000
邹凯东	辽宁成大生物股份有限公司	证券代表	32,000
谭晓静	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	22,000
俞云飞	辽宁成大生物股份有限公司	物料部	20,000
崔凯	辽宁成大生物股份有限公司	工程部	20,000
程彤	辽宁成大生物股份有限公司	人事行政部	15,000
顾萌	辽宁成大生物股份有限公司	生产部	11,000
佟丽	辽宁成大生物股份有限公司	销售部	10,000

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

核心人员的变动情况：

原核心员工吕库曾任公司合规经理一职，因个人原因辞职，公司已新聘任了该职位经理，吕库的离职不会对公司的生产经营造成不利影响。

除上述人员之外，公司核心员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年7月23日经公司2018年第三次临时股东大会审议并通过，选举高军先生为公司董事，任期至本届董事会任期届满为止，自2018年第三次临时股东大会决议之日起生效。董事会人数更新为6人。

2018年8月3日经公司第三届董事会第七次会议审议并通过，任命孙韦强先生为公司副总经理兼首席科学家，任职期限至本届董事会任期届满为止，自公司第三届董事会第七次会议决议之日起生效。公司高级管理人员人数更新为10人。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、1	938,202,836.90	1,086,866,548.88
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	609,442,025.99	481,879,860.97
预付款项	五、3	15,951,194.45	4,993,748.28
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	1,054,320.40	751,810.05
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	182,272,868.42	201,499,392.45
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	328,600,000.00	222,330,976.81
流动资产合计		2,075,523,246.16	1,998,322,337.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、7	93,821,006.63	93,821,006.63
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	354,018,959.49	348,074,463.34
在建工程	五、9	2,482,500.00	16,071,471.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	86,134,376.52	87,194,745.54
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	14,457,301.68	9,538,905.96
其他非流动资产	五、12	221,046,295.50	232,448,232.08
非流动资产合计		771,960,439.82	787,148,824.95
资产总计		2,847,483,685.98	2,785,471,162.39
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		-	-
应付票据及应付账款	五、13	34,891,068.60	34,976,876.05
预收款项	五、14	3,991,153.22	2,895,158.57
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	25,925,164.97	77,046,439.53
应交税费	五、16	11,221,198.80	2,987,659.35
其他应付款	五、17	150,000.00	5,050,000.00
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	五、18	-	6,695,892.16
其他流动负债		-	-
流动负债合计		76,178,585.59	129,652,025.66
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、19	97,484,614.27	94,092,918.19
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、20	41,015,553.48	40,986,726.82
非流动负债合计		138,500,167.75	135,079,645.01
负债合计		214,678,753.34	264,731,670.67
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、21	374,800,000.00	374,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	734,444,685.80	734,444,685.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	187,400,000.00	187,400,000.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	1,336,160,246.84	1,224,094,805.92
归属于母公司所有者权益合计		2,632,804,932.64	2,520,739,491.72
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		2,632,804,932.64	2,520,739,491.72
负债和所有者权益总计		2,847,483,685.98	2,785,471,162.39

法定代表人：李宁 主管会计工作负责人：张庶民 会计机构负责人：刘蕴华

(二) 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		936,497,559.67	1,085,688,719.21
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		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	609,442,025.99	481,879,860.97
预付款项		14,769,539.67	4,770,766.89
其他应收款	十四、2	177,843,531.65	178,653,098.58
存货		182,272,868.42	201,499,392.45
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		328,600,000.00	222,200,193.72
流动资产合计		2,249,425,525.40	2,174,692,031.82
非流动资产：			
可供出售金融资产		93,821,006.63	93,821,006.63
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		353,291,133.12	347,382,942.66

在建工程		2,482,500.00	16,071,471.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		86,134,376.52	87,194,745.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		35,756,528.06	30,695,557.01
其他非流动资产		5,394,857.50	15,875,118.50
非流动资产合计		581,880,401.83	596,040,841.74
资产总计		2,831,305,927.23	2,770,732,873.56
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		-	-
应付票据及应付账款		34,887,085.60	34,976,876.05
预收款项		3,991,153.22	2,895,158.57
应付职工薪酬		25,475,164.97	76,656,439.53
应交税费		11,126,845.53	2,986,844.75
其他应付款		150,000.00	5,050,000.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	6,695,892.16
其他流动负债		-	-
流动负债合计		75,630,249.32	129,261,211.06
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		97,484,614.27	94,092,918.19
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		97,484,614.27	94,092,918.19
负债合计		173,114,863.59	223,354,129.25
所有者权益：			
股本		374,800,000.00	374,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		734,444,685.80	734,444,685.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		187,400,000.00	187,400,000.00
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,361,546,377.84	1,250,734,058.51
所有者权益合计		2,658,191,063.64	2,547,378,744.31
负债和所有者权益合计		2,831,305,927.23	2,770,732,873.56

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

(三) 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		665,619,600.96	584,602,803.23
其中：营业收入	五、25	665,619,600.96	584,602,803.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		324,225,329.88	285,481,840.50
其中：营业成本	五、25	99,991,442.76	80,181,480.07
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	五、26	4,906,093.23	4,854,765.97
销售费用	五、27	139,551,170.85	100,366,504.96
管理费用	五、28	35,909,169.24	32,538,189.66
研发费用	五、29	42,741,419.06	21,756,276.64
财务费用	五、30	-10,459,273.65	-1,074,035.80
资产减值损失	五、31	11,585,308.39	46,858,659.00
加：其他收益	五、32	4,010,864.08	3,297,946.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	7,092,670.77	5,995,743.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”		-	-

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、34	-	4,242.68
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		352,497,805.93	308,418,894.55
加:营业外收入		-	-
减:营业外支出	五、35	1,350,502.24	2,836,251.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		351,147,303.69	305,582,642.92
减:所得税费用	五、36	51,681,862.77	43,359,006.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		299,465,440.92	262,223,636.42
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		299,465,440.92	262,223,636.42
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		299,465,440.92	262,223,636.42
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		299,465,440.92	262,223,636.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		299,465,440.92	262,223,636.42
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			

(一) 基本每股收益		0.80	0.70
(二) 稀释每股收益		0.80	0.70

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

(四) 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	十四、4	665,619,600.96	584,602,803.23
减：营业成本	十四、4	99,991,442.76	80,181,480.07
税金及附加		4,894,508.50	4,842,964.23
销售费用		139,551,170.85	100,366,504.96
管理费用		35,356,648.76	32,484,864.96
研发费用		44,724,181.01	22,970,766.50
财务费用		-10,461,122.47	-1,073,104.53
其中：利息费用		-	-
利息收入		-9,420,939.70	-2,835,401.15
资产减值损失		12,514,699.63	46,848,961.70
加：其他收益		4,010,864.08	3,297,946.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	7,092,670.77	5,995,743.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	4,242.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		350,151,606.77	307,278,297.16
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		400,000.00	149,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		349,751,606.77	307,129,297.16
减：所得税费用		51,539,287.44	43,359,006.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		298,212,319.33	263,770,290.66
（一）持续经营净利润		298,212,319.33	263,770,290.66
（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		298,212,319.33	263,770,290.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

(五) 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		549,970,921.95	446,793,497.85
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	10,238,848.38	2,837,606.92
经营活动现金流入小计		560,209,770.33	449,631,104.77
购买商品、接受劳务支付的现金		76,378,353.62	70,047,013.69

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		127,610,563.93	70,791,170.09
支付的各项税费		68,421,386.44	61,242,108.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	132,067,325.47	85,336,427.14
经营活动现金流出小计		404,477,629.46	287,416,719.89
经营活动产生的现金流量净额		155,732,140.87	162,214,384.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		490,000,000.00	710,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,092,670.77	5,471,789.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	7,000.00
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		497,092,670.77	715,478,789.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,516,597.53	16,064,279.36
投资支付的现金		1,238,600,000.00	838,231,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		872,794.56	2,655,426.71
投资活动现金流出小计		1,256,989,392.09	856,950,706.07
投资活动产生的现金流量净额		-759,896,721.32	-141,471,916.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,400,000.00	374,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		187,400,000.00	374,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-187,400,000.00	-374,800,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,176,186.66	-1,396,668.37
五、现金及现金等价物净增加额		-790,388,393.79	-355,454,200.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,090,257,492.31	803,488,103.46
六、期末现金及现金等价物余额		299,869,098.52	448,033,903.44

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

(六) 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		549,970,921.95	446,793,497.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,237,607.70	2,835,401.15
经营活动现金流入小计		560,208,529.65	449,628,899.00
购买商品、接受劳务支付的现金		76,250,691.93	69,973,392.28
支付给职工以及为职工支付的现金		125,033,834.64	69,329,150.85
支付的各项税费		68,325,632.77	61,044,478.52
支付其他与经营活动有关的现金		135,434,094.33	87,790,954.53
经营活动现金流出小计		405,044,253.67	288,137,976.18
经营活动产生的现金流量净额		155,164,275.98	161,490,922.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		490,000,000.00	710,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,092,670.77	5,471,789.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	7,000.00
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		497,092,670.77	715,478,789.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,430,592.20	16,048,791.36
投资支付的现金		1,238,600,000.00	838,231,000.00
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		45,588.00	46,578.00
投资活动现金流出小计		1,256,076,180.20	854,326,369.36
投资活动产生的现金流量净额		-758,983,509.43	-138,847,579.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,400,000.00	374,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		187,400,000.00	374,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-187,400,000.00	-374,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,176,186.66	-1,396,668.37
五、现金及现金等价物净增加额		-790,043,046.79	-353,553,325.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,085,688,719.21	796,176,878.53
六、期末现金及现金等价物余额		295,645,672.42	442,623,553.16

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《关于修订印发截至 2018 年 6 月 30 日止期间一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外,本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目,将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目,将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目;本集团相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

辽宁成大生物股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为辽宁成大生物技术有限公司,在辽宁省工商行政管理局注册成立,公司统一社会信用代码为 91210000738792171J,设立时注册资本 1,000 万元人民币。由辽宁成大集团有限公司、大连成大科技投资有限公司和辽宁省医疗器械研究所共同出资组建。

2005 年 2 月,辽国资经营[2005]30 号文件经辽宁省国资委批准,辽宁成大集团有限公司、大连成大科技投资有限公司和辽宁成大股份有限公司(以下简称“辽宁成大”)签署了《股权转让合同》,辽宁成大集团有限公司和大连成大科技投资有限公司将其所持本公司共计 80%的股权转让给辽宁成大,辽宁成大成为公司的控股母公司。

2005 年 8 月,根据公司股东会决议及修改后的章程规定,公司注册资本由 1,000 万元增加到 3,000 万元,新增注册资本 2,000 万元由原股东认缴,增资后股权结构不变。公司于 2005 年 8 月在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2006 年 5 月,根据公司股东会决议及修改后的章程规定,公司注册资本由 3,000 万元增加到 4,380 万元,新增注册资本 1,380 万元由辽宁省生物医学工程研究院有限公司(原辽宁省医疗器械研究所)和 25 名自然人股东出资认缴,同时公司变更为股份有限公司并在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2008 年 4 月,根据公司股东大会决议及修改后的章程规定,公司决定以 2007 年末实收资本 4,380 万元为基数,用未分配利润向全体股东转增资本,注册资本由 4,380 万元增加至 10,000 万元。公司于 2008 年 6 月在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2010 年 9 月,根据公司股东大会决议及修改后的章程决议,辽宁成大生物股份有限公司整体变更为辽宁成大生物技术有限公司,注册资本不变。公司于 2010 年 10 月在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2010 年 11 月,根据辽宁成大生物技术有限公司股东会决议及辽宁成大生物股份有限公司(筹)发起人协议,辽宁成大、辽宁省生物医学工程研究院有限公司等作为发起人将辽

宁成大生物技术有限公司整体变更为股份有限公司，各发起人以辽宁成大生物技术有限公司截止 2010 年 10 月 31 日经审计的净资产额 844,368,165.80 元折合为股份公司股份 360,000,000 股，每股面值 1 元，公司于 2010 年 11 月在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。2014 年 12 月 31 日，公司在全国股份转让系统挂牌公开转让。2016 年 2 月，经中国证监会批准公司定向发行 14,800,000 股，增发后公司股本变更为 374,800,000 股。

公司所属行业性质为生物制药行业，主要产品为狂犬疫苗及乙脑疫苗。

经营范围：生物药品研究与开发，疫苗生产（具体项目以药品生产许可证为准），货物及技术进出口（国家禁止的品种除外，限制的品种办理许可证后方可经营）。

公司注册地址为沈阳市浑南区新放街 1 号，法定代表人为董事长李宁。

股东大会是公司的权利机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。截至 2018 年 6 月 30 日止，公司拥有子公司辽宁成大动物药业有限公司和北京成大天和生物科技有限公司。

本财务报告于 2018 年 8 月 29 日经本公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期合并报告范围包括辽宁成大生物股份有限公司、辽宁成大动物药业有限公司和北京成大天和生物科技有限公司。

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司于 2017 年 2 月发布公告决定长期停止全资子公司辽宁成大动物药业有限公司生产运营活动，成大动物处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制本期财务报表。

除上述子公司采用非持续经营编制基础外，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

除本附注二、1 中所述影响子公司持续经营能力事项外，本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司总体持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

8. 金融工具

（1）金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具

的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金

融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

本公司对在可供出售金融资产核算的以有限合伙人身份投入合伙企业的投资款按照成本计量。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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。

(6) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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 300 万元以上应收账款，300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1:对单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据应收款项发生年度月份至截止日的期间划分账龄，以按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况来确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄情况	提取比例
------	------

一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

组合 2:对于收回可能性基本确定的应收款项,因其基本不存在减值迹象,本公司将其划分为同一组合,根据应收款项可收回金额与账面余额的差额为计提基数计提减值准备。内容包括:应收出口退税款、备用金及母子公司内部往来,不计提坏账准备;应收外汇账款按应收外汇账款账面余额与出口信用保险预计理赔金额的差额为基数计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此在已按账龄计提坏账准备的基础上补提相应的坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货的分类:存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
构筑物	年限平均法	10	3	9.70
机器设备	年限平均法	8	3	12.13
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定

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

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务

期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- 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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A. 服务成本;
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司国内销售商品收入的确认，是按商品实际交付客户并经客户验收后确认商品销售收入实现。

公司出口销售商品收入的确认，是在出口商品办妥海关报关手续并交付商品货运代理机构后确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳

务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 终止经营

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据《关于修订印发截至 2018 年 6 月 30 日止期间一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本集

团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本集团相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

相关列报调整影响如下：

对于利润表新增“研发费用”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

由于“研发费用”项目的追溯调整，对于 2017 年半年度受影响报表项目如下：

项目	变更前	变更后
管理费用	54,294,466.30	32,538,189.66
研发费用	-	21,756,276.64

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

(1) 增值税

本公司及子公司辽宁成大动物药业有限公司根据财税[2014]57号《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》的有关规定按3%征收率计算缴纳增值税；本公司的子公司北京成大天和生物科技有限公司是一般纳税人税率为6%；商品出口享受增值税免税政策。

(2) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

本公司及子公司按实际缴纳流转税额的7%、3%及2%分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费。

(3) 房产税

自有房产按房产原值减除一定比例后余值的1.2%计缴房产税；出租房产，按房产租金收入的12%计缴房产税。

(4) 城镇土地使用税

以实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计缴城镇土地使用税。

(5) 企业所得税

本公司企业所得税税率为15%，本公司的子公司辽宁成大动物药业有限公司企业所得税税率为25%，本公司的子公司北京成大天和生物科技有限公司企业所得税税率为25%。

2. 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2008]172号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和国科发火[2008]362号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》，本公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局四部门认定为高新技术企业并取得GR201521000055号高新技术企业证书，认定有效期为3年，有效期自2015年1月至2017年12月，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定和财税[2015]119号财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知第一条的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%在税前摊销。公司2017年度已向主管税务机关备案允许加计扣除金额20,923,755.96元。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	42,773.90	32,228.25
银行存款	297,308,175.75	1,086,834,320.63
其他货币资金	640,851,887.25	-
合计	938,202,836.90	1,086,866,548.88
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,976,936.00	5.73	31,181,548.80	80.00	7,795,387.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	640,874,980.91	94.27	39,228,342.12	6.12	601,646,638.79
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	598,528,103.64	88.04	38,992,175.94	6.51	559,535,927.70
组合 2：其他组合	42,346,877.27	6.23	236,166.18	0.56	42,110,711.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	679,851,916.91	100.00	70,409,890.92	10.36	609,442,025.99

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,976,936.00	7.15	31,181,548.80	80.00	7,795,387.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	506,372,831.39	92.85	32,288,357.62	6.38	474,084,473.77
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	491,312,743.55	90.09	32,181,609.13	6.55	459,131,134.42
组合 2：其他组合	15,060,087.84	2.76	106,748.49	0.71	14,953,339.35

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	545,349,767.39	100.00	63,469,906.42	11.64	481,879,860.97

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	31,181,548.80	80.00	药品经营资格被吊销
合计	38,976,936.00	31,181,548.80	-	-

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	531,518,058.60	26,575,902.93	5.00
1至2年	48,705,355.00	4,870,535.50	10.00
2至3年	13,611,435.04	4,083,430.51	30.00
3至4年	1,861,136.00	930,568.00	50.00
4至5年	1,501,900.00	1,201,520.00	80.00
5年以上	1,330,219.00	1,330,219.00	100.00
合计	598,528,103.64	38,992,175.94	6.51

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收外汇账款按应收外汇账款账面余额与出口信用保险预计理赔金额的差额为基数计提坏账准备	42,346,877.27	236,166.18	0.56
合计	42,346,877.27	236,166.18	0.56

应收账款余额	出口信用保险预计理赔金额	计提坏账准备的基数	计提比例	账龄
42,346,877.27	37,623,553.71	4,723,323.56	5%	1年以内

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额6,939,984.50元。

本期收回前期已核销坏帐准备金额27,000.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	5.73	31,181,548.80
泰国	30,644,921.00	4.51	153,224.61
北京市疾控中心	20,488,548.00	3.01	1,024,427.40
四川省疾病预防控制中心	8,429,340.00	1.24	2,528,802.00
河南省疾控中心	6,359,952.00	0.94	635,995.20
合计	104,899,697.00	15.43	35,523,998.01

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,804,134.45	99.08	4,958,879.28	99.30
1至2年	147,060.00	0.92	34,869.00	0.70
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	15,951,194.45	100.00	4,993,748.28	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
美国苏利文.克伦威尔律师事务所北京代表处	2,291,339.40	14.37
Reed Smith Richards Butler	2,201,966.14	13.80
江苏省疾病预防控制中心	1,800,000.00	11.28
武汉赛科成科技有限公司	1,574,625.00	9.87
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)沈阳分所	747,379.50	4.69

合计	8,615,310.04	54.01
----	--------------	-------

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,282,781.79	100.00	228,461.39	17.81	1,054,320.40
组合 1: 以账龄作为信用风险特征的组合	1,195,281.79	93.18	228,461.39	19.11	966,820.40
组合 2: 其他组合	87,500.00	6.82	-	-	87,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,282,781.79	100.00	228,461.39	17.81	1,054,320.40

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	889,379.00	100.00	137,568.95	15.47	751,810.05
组合 1: 以账龄作为信用风险特征的组合	859,379.00	96.63	137,568.95	16.01	721,810.05
组合 2: 其他组合	30,000.00	3.37	-	-	30,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	889,379.00	100.00	137,568.95	15.47	751,810.05

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	489,335.79	24,466.79	5.00
1至2年	483,946.00	48,394.60	10.00
2至3年	2,000.00	600.00	30.00
3至4年	70,000.00	35,000.00	50.00
4至5年	150,000.00	120,000.00	80.00
5年以上	-	-	-
合计	1,195,281.79	228,461.39	19.11

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	87,500.00	-	-
合计	87,500.00	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额90,892.44元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	418,202.79	70,000.00
保证金	777,079.00	789,379.00
备用金	87,500.00	30,000.00
合计	1,282,781.79	889,379.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
北京澳源德江生物技术有限公司	押金	347,902.79	1年以内	27.12	17,395.14	否
浙江省疾病预防控制中心	保证金	200,000.00	3-4年 4-5年	15.59	145,000.00	否
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1-2年	15.59	20,000.00	否

北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	保证金	193,946.00	1-2年	15.12	19,394.60	否
北京经济技术投资开发总公司	保证金	101,133.00	1年以内	7.89	5,056.65	否
合计	-	1,042,981.79	-	81.31	206,846.39	-

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,367,709.17	-	36,367,709.17	39,447,754.88	-	39,447,754.88
库存商品	91,531,867.29	-	91,531,867.29	105,040,711.04	-	105,040,711.04
发出商品	-	-	-	-	-	-
在产品	54,373,291.96	-	54,373,291.96	57,010,926.53	-	57,010,926.53
合计	182,272,868.42	-	182,272,868.42	201,499,392.45	-	201,499,392.45

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	4,581,431.45	-	4,581,431.45	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
合计	-	4,581,431.45	-	4,581,431.45	-	-

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	-	2,330,976.81
理财产品	328,600,000.00	220,000,000.00
合计	328,600,000.00	222,330,976.81

7. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	93,821,006.63	-	93,821,006.63	93,821,006.63	-	93,821,006.63
合计	93,821,006.63	-	93,821,006.63	93,821,006.63	-	93,821,006.63

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
嘉兴济峰一号股权投资合伙企业(有限合伙)	45,450,000.00	-	-	45,450,000.00	-	-	-	-	9.01	-
上海泽垣投资中心(有限合伙)	48,371,006.63	-	-	48,371,006.63	-	-	-	-	6.45	-
合计	93,821,006.63	-	-	93,821,006.63	-	-	-	-	-	-

注：可供出售金融资产为本公司作为有限合伙人投资于合伙企业的投资款。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	365,830,224.34	255,821,289.31	46,598,763.35	10,571,410.56	1,256,041.69	680,077,729.25
2. 本期增加金额	12,547,214.94	14,209,173.26	2,088,406.42	-	129,119.91	28,973,914.53
(1) 购置	-	9,033,149.26	2,088,406.42	-	129,119.91	11,250,675.59
(2) 在建工程转入	12,547,214.94	5,176,024.00	-	-	-	17,723,238.94
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	378,377,439.28	270,030,462.57	48,687,169.77	10,571,410.56	1,385,161.60	709,051,643.78
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	106,561,869.75	183,098,811.60	34,529,762.25	7,149,615.87	663,206.44	332,003,265.91
2. 本期增加金额	9,745,864.38	11,158,729.73	1,627,022.97	381,320.04	116,481.26	23,029,418.38

(1) 计提	9,745,864.38	11,158,729.73	1,627,022.97	381,320.04	116,481.26	23,029,418.38
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	116,307,734.13	194,257,541.33	36,156,785.22	7,530,935.91	779,687.70	355,032,684.29
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	262,069,705.15	75,772,921.24	12,530,384.55	3,040,474.65	605,473.90	354,018,959.49
2. 期初账面价值	259,268,354.59	72,722,477.71	12,069,001.10	3,421,794.69	592,835.25	348,074,463.34

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司账面价值为 105,617,653.07 元的房屋及建筑物的产权证书正在办理中。

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成大生物待安装设备	744,000.00	-	744,000.00	5,920,024.00	-	5,920,024.00
浑南产业园消防工程	-	-	-	1,170,000.00	-	1,170,000.00
新动物房	-	-	-	160,448.40	-	160,448.40
研发中试车间（原液）	-	-	-	8,445,999.00	-	8,445,999.00
研发中试车间（制剂）	1,738,500.00	-	1,738,500.00	-	-	-
其他	-	-	-	375,000.00	-	375,000.00
-	-	-	-	-	-	-
合计	2,482,500.00	-	2,482,500.00	16,071,471.40	-	16,071,471.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
成大生物待安装设备	-	5,920,024.00	-	5,176,024.00	-	744,000.00
浑南产业园消防工程	2,345,000.00	1,170,000.00	-	1,170,000.00	-	-
研发中试车间(原液)	10,363,000.00	8,445,999.00	2,931,215.94	11,377,214.94	-	-
研发中试车间(制剂)	3,500,000.00	-	1,738,500.00	-	-	1,738,500.00
合计	16,208,000.00	15,536,023.00	4,669,715.94	17,723,238.94	-	2,482,500.00

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成大生物待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
浑南产业园消防工程	49.89	100	-	-	-	自筹
研发中试车间(原液)	109.79	100	-	-	-	自筹
研发中试车间(制剂)	49.67	49.67	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	104,933,191.03	-	-	188,600.00	105,121,791.03
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	104,933,191.03	-	-	188,600.00	105,121,791.03
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1. 期初余额	17,738,445.49	-	-	188,600.00	17,927,045.49
2. 本期增加金额	1,060,369.02	-	-	-	1,060,369.02
(1) 计提	1,060,369.02	-	-	-	1,060,369.02
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-

(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	18,798,814.51	-	-	188,600.00	18,987,414.51
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	86,134,376.52	-	-	-	86,134,376.52
2. 期初账面价值	87,194,745.54	-	-	-	87,194,745.54

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	70,602,472.36	10,590,370.86	63,592,706.42	9,538,905.96
存货跌价准备	-	-	-	-
预提费用	25,779,538.81	3,866,930.82	-	-
合计	96,382,011.17	14,457,301.68	63,592,706.42	9,538,905.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	35,879.95	14,768.95
可抵扣亏损	93,154,672.58	92,204,420.34
合计	93,190,552.53	92,219,189.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2018年	11,803,475.89	11,803,475.89
2019年	19,243,138.15	19,243,138.15
2020年	29,643,209.70	29,643,209.70

2021年	19,462,089.50	19,462,089.50
2022年	12,052,507.10	12,052,507.10
2023年	950,252.24	-
合计	93,154,672.58	92,204,420.34

注：可抵扣亏损主要系辽宁成大动物药业有限公司亏损额。

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付技术转让款	-	12,750,000.00
预付设备款	5,394,857.50	3,125,118.50
辽宁成大动物药业有限公司资产	215,651,438.00	216,573,113.58
合计	221,046,295.50	232,448,232.08

注：本期成大动物仍处于非持续经营状态，相关资产在公司合并报表列示于其他非流动资产，相关明细如下表：

项目	金额
货币资金	2,518,148.87
预付款项	77,105.19
存货	22,676.98
固定资产	166,768,571.24
无形资产	46,264,935.72
资产总计	215,651,438.00

13. 应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	2,972,842.83	8,050,514.46
工程款	782,841.26	443,287.26
设备款	1,163,877.50	1,169,137.00
其他	29,971,507.01	25,313,937.33
合计	34,891,068.60	34,976,876.05

(2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款。

14. 预收款项

(1) 按款项性质列示预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款	3,991,153.22	2,895,158.57
合计	3,991,153.22	2,895,158.57

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	77,046,439.53	56,302,694.79	107,423,969.35	25,925,164.97
离职后福利-设定提存计划	-	6,547,044.29	6,547,044.29	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	77,046,439.53	62,849,739.08	113,971,013.64	25,925,164.97

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	76,990,000.00	48,341,014.59	99,467,414.59	25,863,600.00
职工福利费	-	2,753,809.48	2,753,809.48	-
社会保险费	-	1,988,210.16	1,988,210.16	-
其中：医疗保险费	-	1,867,286.53	1,867,286.53	-
工伤保险费	-	115,270.89	115,270.89	-
生育保险费	-	5,652.74	5,652.74	-
住房公积金	-	2,240,786.68	2,240,786.68	-
工会经费和职工教育经费	56,439.53	978,873.88	973,748.44	61,564.97
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	77,046,439.53	56,302,694.79	107,423,969.35	25,925,164.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,890,326.58	3,890,326.58	-
失业保险费	-	99,543.71	99,543.71	-
企业年金缴费	-	2,557,174.00	2,557,174.00	-

合计	-	6,547,044.29	6,547,044.29	-
----	---	--------------	--------------	---

注：上述应付职工薪酬中工资余额为中期计提尚未支付的奖金。

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,648,742.23	2,098,438.43
企业所得税	6,443,531.65	-
房产税	322,865.66	229,128.93
城市维护建设税	255,411.96	146,890.69
教育费附加	109,462.26	62,953.15
地方教育费	72,974.84	41,968.77
代扣代缴个人所得税	115,663.22	187,539.03
其他	252,546.98	220,740.35
合计	11,221,198.80	2,987,659.35

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	150,000.00	5,050,000.00
合计	150,000.00	5,050,000.00

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	-	6,695,892.16
合计	-	6,695,892.16

19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	94,092,918.19	6,695,892.16	3,304,196.08	97,484,614.27
合计	94,092,918.19	6,695,892.16	3,304,196.08	97,484,614.27

注：政府补助披露详见附注十、政府补助

20. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

辽宁成大动物药业有限公司负债	41,015,553.48	40,986,726.82
合计	41,015,553.48	40,986,726.82

注：本期成大动物仍处于非持续经营状态，相关负债在公司合并报表列示于其他非流动负债，相关明细如下表：

项 目	金 额
应交税费	302,364.22
应付职工薪酬	132,113.46
递延收益	40,581,075.80
负债合计	41,015,553.48

21. 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份合计	374,800,000.00	-	-	-	-	374,800,000.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	734,444,685.80	-	-	734,444,685.80
其他资本公积	-	-	-	-
合计	734,444,685.80	-	-	734,444,685.80

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	187,400,000.00	-	-	187,400,000.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	187,400,000.00	-	-	187,400,000.00

24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,224,094,805.92	1,043,032,689.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,224,094,805.92	1,043,032,689.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	299,465,440.92	555,862,116.27
减：提取法定盈余公积	-	-

提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	187,400,000.00	374,800,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,336,160,246.84	1,224,094,805.92

25. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	665,619,600.96	99,991,442.76	584,602,803.23	80,181,480.07
狂犬疫苗	597,993,880.47	92,681,523.92	509,286,213.19	71,406,652.17
其中：狂苗水针	70,081,874.66	9,491,863.85	113,459,286.73	13,294,272.80
狂苗冻干	527,912,005.81	83,189,660.07	395,826,926.46	58,112,379.37
乙脑疫苗	67,625,720.49	7,309,918.84	75,316,590.04	8,774,827.90
兽用疫苗	-	-	-	-
其中：兽用疫苗水针	-	-	-	-
合计	665,619,600.96	99,991,442.76	584,602,803.23	80,181,480.07

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,212,624.90	1,111,720.07
教育费附加	519,696.38	476,451.46
地方教育费	346,464.25	317,634.29
土地使用税	1,134,269.10	1,134,269.10
房产税	1,468,510.31	1,374,773.58
河道维护费	-	203,248.07
其他	224,528.29	236,669.40
合计	4,906,093.23	4,854,765.97

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	31,072,838.77	26,352,002.03
办公费、折旧及租赁	11,180,037.64	10,311,832.32
差旅及市场调研费	60,430,898.10	27,702,136.26
市场宣传费	10,938,566.30	12,706,535.20

招待费	8,767,481.78	6,181,294.77
培训及会务费	4,331,482.03	5,203,776.01
运输费	12,829,866.23	11,908,928.37
合计	139,551,170.85	100,366,504.96

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	13,621,251.27	11,207,095.58
折旧与摊销	5,366,722.03	5,255,332.32
办公及车辆支出	6,762,386.48	4,678,557.84
差旅费与业务招待费	1,820,532.71	1,131,371.89
商品损耗	5,597,536.59	8,500,848.90
维修费	429,349.00	253,017.00
其他费用	2,311,391.16	1,511,966.13
合计	35,909,169.24	32,538,189.66

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
机物料消耗	10,649,679.51	5,442,447.37
人工费	10,109,535.91	7,316,200.01
折旧及摊销	7,179,922.64	6,717,426.93
其他费用	14,802,281.00	2,280,202.33
合计	42,741,419.06	21,756,276.64

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	9,422,180.38	2,837,606.92
利息净支出	-9,422,180.38	-2,837,606.92
汇兑损益	-1,272,285.24	1,520,320.09
银行手续费	235,191.97	243,251.03
合计	-10,459,273.65	-1,074,035.80

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	7,003,876.94	21,240,163.02
存货跌价损失	4,581,431.45	25,618,495.98
合计	11,585,308.39	46,858,659.00

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
乙脑疫苗基建项目	227,500.02	227,500.02	与资产相关
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	432,000.00	43,200.00	与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施)	1,089,696.06	1,089,696.06	与资产相关
出口基地基建设备补贴	25,000.02	25,000.02	与资产相关
研发与质量评价中心项目	87,499.98	87,499.98	与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	496,249.98	496,249.98	与资产相关
辽宁成大健康产业基地	124,999.98	124,999.98	与资产相关
产业发展资金	76,000.02	76,000.02	与资产相关
浑南医药产业园建设投资补助	238,999.98	238,999.98	与资产相关
浑南医药产业园发展资金	175,000.02	175,000.02	与资产相关
疫苗技术改造项目	325,000.02	325,000.02	与资产相关
新型广谱流感项目	6,250.00	-	与资产相关
沈阳市科技局重点实验室补助	500,000.00	-	与收益相关
失业保险援企稳岗补贴	198,168.00	-	与收益相关
专利补贴	8,500.00	-	与收益相关
合计	4,010,864.08	3,297,946.08	-

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	-	-

产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	523,953.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	7,092,670.77	5,471,789.54
合计	7,092,670.77	5,995,743.06

注：其他项目为投资于理财产品取得的投资收益。

34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-	4,242.68
其中：固定资产处置利得	-	4,242.68
无形资产处置利得	-	-
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
合计	-	4,242.68

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
公益性捐赠支出	400,000.00	149,000.00	400,000.00
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	950,502.24	2,687,251.63	950,502.24
合计	1,350,502.24	2,836,251.63	1,350,502.24

注：其他为辽宁成大动物药业有限公司长期停产改变报表编制基础形成的损失。

36. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,600,258.49	46,069,394.57
递延所得税费用	-4,918,395.72	-2,710,388.07
合计	51,681,862.77	43,359,006.50

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	706,668.00	-
利息收入	9,422,180.38	2,837,606.92
保证金	110,000.00	-
备用金	-	-
合计	10,238,848.38	2,837,606.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,325,564.45	755,357.00
市场调研费及宣传费	64,822,740.37	37,390,336.62
市场宣传费	10,938,566.30	12,706,535.20
培训及会务费	4,356,033.72	6,188,403.14
运输仓储费	13,486,746.04	12,509,699.48
研发费	1,161,874.26	1,598,324.20
办公费及车辆支出	12,532,651.99	10,998,935.54
差旅费与业务招待费	14,465,577.58	10,619,200.61
捐赠支出	400,000.00	39,000.00
其它	10,516,137.06	5,237,170.55
合计	132,067,325.47	85,336,427.14

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	299,465,440.92	262,223,636.42
加: 资产减值准备	11,585,308.39	46,858,659.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,029,418.38	22,508,016.84
无形资产摊销	1,060,369.02	1,060,369.02
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-4,242.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,176,186.66	1,396,668.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,092,670.77	-5,995,743.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,918,395.72	-2,710,388.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,645,092.58	-15,353,982.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-144,115,021.67	-153,849,490.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,701,715.84	3,393,629.80
其他	950,502.24	2,687,251.63
经营活动产生的现金流量净额	155,732,140.87	162,214,384.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	299,869,098.52	448,033,903.44
减: 现金的期初余额	1,090,257,492.31	803,488,103.46
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	-790,388,393.79	-355,454,200.02

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	299,869,098.52	1,090,257,492.31

其中：库存现金	49,563.30	33,378.46
可随时用于支付的银行存款	299,819,535.22	1,090,224,113.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	299,869,098.52	1,090,257,492.31

39. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	6,247,395.72	6.6166	41,336,518.52
欧元	23,548.20	7.6515	180,179.06
应收账款	-	-	-
其中：美元	1,703,406.15	6.6166	11,270,757.14
欧元	56,354.85	7.6515	431,199.13
预收账款	-	-	-
其中：美元	542,885.05	6.6166	3,592,053.22

六、合并范围的变更

合并范围未发生变更

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁成大动物药业有限公司	本溪市溪湖区石桥子仙榆路1号	本溪市溪湖区石桥子仙榆路1号	动物疫苗研发	100.00	-	新设出资
北京成大天和生物科技有限公司	北京市北京经济技术开发区科创六街88号院8号楼3单元101室	北京市北京经济技术开发区科创六街88号院8号楼3单元101室	生物医药的技术开发	100.00	-	新设出资

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的目标是在公司各个环节和经营过程中对风险进行事前预测，做到风险可知，同时通过分析、评估并制定风险管理策略和措施加以防范和控制，将风险降至各自可承受范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

虽然公司的客户主要是各地的疾病预防控制中心信誉较好，并且应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但规模较大的应收账款给公司的资金周转带来一定压力。如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款将进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。

公司将密切跟踪债务人的信用变化情况，增强风险识别能力和风险管理能力，优化客户结构。同时加大对应收账款的回收力度，将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系，增强业务人员加速回款的积极性。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险，本公司面临的市场风险主要为价格风险。

本公司所面临的价格风险主要由本公司所持有的可供出售金融资产而形成。该可供出售金融资产为公司以有限合伙人身份投资合伙企业的投资款，本公司以成本计量。本公司会密切关注资本市场及被投资企业的状况，定期对其帐面价值进行检查，以确保计提了足够的减值准备。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
辽宁成大股份有限公司	母公司	股份公司	大连	尚书志	国内外贸易	1,529,709,816.00	60.54	60.54	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会	91210000117590366A

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

无

(3) 收取关联方资金占用费

无

(4) 其它关联交易

无

4. 关联方应收应付款项

无

十、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	本期计入损益的列 报项目
乙脑疫苗基建项目	与资产相关	227,500.02	其他收益
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	与资产相关	432,000.00	其他收益
成大生物健康产业基地(含基础设施)	与资产相关	1,089,696.06	其他收益
出口基地建设设备补贴	与资产相关	25,000.02	其他收益
研发与质量评价中心项目	与资产相关	87,499.98	其他收益
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	与资产相关	496,249.98	其他收益
辽宁成大健康产业基地	与资产相关	124,999.98	其他收益
产业发展资金	与资产相关	76,000.02	其他收益
浑南医药产业园建设投资补助	与资产相关	238,999.98	其他收益
浑南医药产业园发展资金	与资产相关	175,000.02	其他收益
疫苗技术改造项目	与资产相关	325,000.02	其他收益
新型广谱流感项目	与资产相关	6,250.00	其他收益
沈阳市科技局重点实验室补助	与收益相关	500,000.00	其他收益
失业保险援企稳岗补贴	与收益相关	198,168.00	其他收益
专利补贴	与收益相关	8,500.00	其他收益
合 计	-	4,010,864.08	-

(二) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新 增金额	本期结转计 入损益(或冲 减相关成本) 的金额	期末余额	本期结转计 入损益(或冲 减相关成本) 的列报项目
乙脑疫苗基建项目	与资产		-			其他收益

	相关	4,549,999.60		227,500.02	4,322,499.58	
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	与资产相关	10,800,000.00	-	432,000.00	10,368,000.00	其他收益
成大生物健康产业基地(含基础设施)	与资产相关	34,143,810.48	-	1,089,696.06	33,054,114.42	其他收益
出口基地基建设备补贴	与资产相关	624,999.70	-	25,000.02	599,999.68	其他收益
研发与质量评价中心项目	与资产相关	2,187,500.33	-	87,499.98	2,100,000.35	其他收益
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	与资产相关	14,225,833.56	-	496,249.98	13,729,583.58	其他收益
辽宁成大健康产业基地	与资产相关	3,916,666.84	-	124,999.98	3,791,666.86	其他收益
产业发展资金	与资产相关	2,735,999.92	-	76,000.02	2,659,999.90	其他收益
浑南医药产业园建设投资补助	与资产相关	8,604,000.08	-	238,999.98	8,365,000.10	其他收益
浑南生物医药产业园一期工程补助	与资产相关	6,299,999.92	-	175,000.02	6,124,999.90	其他收益
疫苗技术改造项目	与资产相关	11,699,999.92	-	325,000.02	11,374,999.90	其他收益
新型广谱流感项目	与资产相关	1,000,000.00	-	6,250.00	993,750.00	其他收益
合计	-	100,788,810.35	-	3,304,196.08	97,484,614.27	-

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

公司因经营业务的需要与中国水利水电科学研究院、北京爱德服务总公司签订的房屋租赁合同，合同期两年。与北京经济技术投资开发总公司签订的两份房屋租赁合同，合同期分别为两年和五年。与浙江省赞成集团、上海高力国际物业服务有限公司浙江分公司签订的房屋租赁合同，合同期三年。与北京澳源德江生物技术有限公司签订的房屋租赁合同，合同期十年。此类合同均为不可撤消的经营性租赁合同。

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	期末最低租赁付款额	期初最低租赁付款额
-------	-----------	-----------

1年以内(含1年)	5,915,675.78	1,364,796.00
1年以上2年以内(含2年)	3,500,824.41	301,044.00
2年以上3年以内(含3年)	4,528,033.04	
3年以上	33,471,273.80	
合计	47,415,807.03	1,665,840.00

(2) 关于对嘉兴济峰一号股权投资合伙企业(有限合伙)出资的承诺事项

嘉兴济峰一号股权投资合伙企业(有限合伙)(简称“嘉兴济峰基金”)系依据《中华人民共和国合伙企业法》及相关法律法规设立的专业从事企业股权投资的投资机构,依照该合伙企业的《合伙协议》规定,本公司认缴出资50,000,000.00元,截至2018年6月30日,已缴付45,450,000.00元,尚余4,550,000.00元。

2. 或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

年金计划

由企业年金方案和企业年金基金管理合同等法律文件组成,本公司自2014年起实行年金。2018年1-6月实际缴纳年金256万元,按月进行年金缴费。

十四、母公司财务报表的重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,976,936.00	5.73	31,181,548.80	80.00	7,795,387.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	640,874,980.91	94.27	39,228,342.12	6.12	601,646,638.79
组合1:以账龄作为信用风险特征的组合	598,528,103.64	88.04	38,992,175.94	6.51	559,535,927.70

组合 2: 其他组合	42,346,877.27	6.23	236,166.18	0.56	42,110,711.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	679,851,916.91	100.00	70,409,890.92	10.36	609,442,025.99

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,976,936.00	7.15	31,181,548.80	80.00	7,795,387.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	506,372,831.39	92.85	32,288,357.62	6.38	474,084,473.77
组合 1: 以账龄作为信用风险特征的组合	491,312,743.55	90.09	32,181,609.13	6.55	459,131,134.42
组合 2: 其他组合	15,060,087.84	2.76	106,748.49	0.71	14,953,339.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	545,349,767.39	100.00	63,469,906.42	11.64	481,879,860.97

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	31,181,548.80	80.00	药品经营资格被吊销
合计	38,976,936.00	31,181,548.80	-	-

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	531,518,058.60	26,575,902.93	5.00
1 至 2 年	48,705,355.00	4,870,535.50	10.00
2 至 3 年	13,611,435.04	4,083,430.51	30.00
3 至 4 年	1,861,136.00	930,568.00	50.00
4 至 5 年	1,501,900.00	1,201,520.00	80.00
5 年以上	1,330,219.00	1,330,219.00	100.00

合计	598,528,103.64	38,992,175.94	6.51
----	----------------	---------------	------

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收外汇账款按应收外汇账款账面余额与出口信用保险预计理赔金额的差额为基数计提坏账准备	42,346,877.27	236,166.18	0.56
合计	42,346,877.27	236,166.18	0.56

应收账款余额	出口信用保险预计理赔金额	计提坏账准备的基数	计提比例	账龄
42,346,877.27	37,623,553.71	4,723,323.56	5%	1年以内

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额6,939,984.50元。

本期收回前期已核销坏帐准备金额27,000.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	5.73	31,181,548.80
泰国	30,644,921.00	4.51	153,224.61
北京市疾控中心	20,488,548.00	3.01	1,024,427.40
四川省疾病预防控制中心	8,429,340.00	1.24	2,528,802.00
河南省疾病预防控制中心	6,359,952.00	0.94	635,995.20
合计	104,899,697.00	15.43	35,523,998.01

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	260,030,955.63	100	82,187,423.98	31.61	177,843,531.65
组合 1: 以账龄作为信用风险特征的组合	671,628.75	0.26	192,581.44	28.67	479,047.31
组合 2: 其他组合	259,359,326.88	99.74	81,994,842.54	31.61	177,364,484.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	260,030,955.63	100	82,187,423.98	31.61	177,843,531.65

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	259,820,238.88	100.00	81,167,140.30	31.24	178,653,098.58
组合 1: 以账龄作为信用风险特征的组合	564,000.00	0.22	122,800.00	21.77	441,200.00
组合 2: 其他组合	259,256,238.88	99.78	81,044,340.30	31.26	178,211,898.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	259,820,238.88	100.00	81,167,140.30	31.24	178,653,098.58

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,628.75	7,981.44	5
1 至 2 年	290,000.00	29,000.00	10
2 至 3 年	2,000.00	600.00	30
3 至 4 年	70,000.00	35,000.00	50
4 至 5 年	150,000.00	120,000.00	80
5 年以上	-	-	-

合计	671,628.75	192,581.44	28.67
----	------------	------------	-------

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
母子公司内部往来	259,271,826.88	81,994,842.54	31.63
备用金	87,500.00	-	-
合计	259,359,326.88	81,994,842.54	31.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,020,283.68 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	259,271,826.88	259,226,238.88
押金	189,628.75	70,000.00
保证金	482,000.00	494,000.00
备用金	87,500.00	30,000.00
其它	-	-
合计	260,030,955.63	259,820,238.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
辽宁成大动物药业有限公司	往来款	256,630,727.06	1年以内、 2-3年、 3-4年、 4-5年、 5年以上	98.69	81,994,842.54	是
北京成大天和生物科技有限公司	往来款	2,641,099.82	1年以内	1.02	-	是
安徽合肥公共资源交易中心	投标保证金	200,000.00	1-2年	0.08	20,000.00	否
浙江省疾病预防控制中心	投标保证金	200,000.00	3-4年、	0.08	145,000.00	否

心			4-5 年			
北京澳源德江生物技术有限公司	房租押金	119,628.75	1 年以内	0.04	5,981.44	否
合计	-	259,791,455.63	-	99.91	82,165,823.98	-

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,000,000.00	60,000,000.00	5,000,000.00	65,000,000.00	60,000,000.00	5,000,000.00
合计	65,000,000.00	60,000,000.00	5,000,000.00	65,000,000.00	60,000,000.00	5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁成大动物药业有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
北京成大天和生物科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00	-	60,000,000.00

4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	665,619,600.96	99,991,442.76	584,602,803.23	80,181,480.07
狂犬疫苗	597,993,880.47	92,681,523.92	509,286,213.19	71,406,652.17
其中：狂犬水针	70,081,874.66	9,491,863.85	113,459,286.73	13,294,272.80
狂犬冻干	527,912,005.81	83,189,660.07	395,826,926.46	58,112,379.37
乙脑疫苗	67,625,720.49	7,309,918.84	75,316,590.04	8,774,827.90
兽用疫苗	-	-	-	-

其中：兽用疫苗水针	-	-	-	-
合计	665,619,600.96	99,991,442.76	584,602,803.23	80,181,480.07

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	523,953.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	7,092,670.77	5,471,789.54
合计	7,092,670.77	5,995,743.06

注：其他项目为公司投资于理财产品取得的投资收益。

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,010,864.08	-
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	7,092,670.77	-
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、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	-400,000.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-950,502.24	-
小计	9,753,032.61	-
所得税影响额	1,605,530.23	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	8,147,502.38	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.35	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.04	0.78	0.78

3. 财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 29 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：辽宁成大生物股份有限公司

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

日期：2018 年 8 月 29 日