

证券代码：839729

证券简称：永顺生物

主办券商：中信建投



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



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 1、2019年1月，公司被认定为“广东省重点农业龙头企业”。
- 2、2019年4月，公司获得“猪支原体肺炎活疫苗（RM48株）”生产批文，兽药产品批准文号为兽药生字190591094。
- 3、2019年5月，公司通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于创新层挂牌公司的筛选认定，维持创新层。
- 4、2019年5月，公司完成了2018年年度权益分派，以公司总股本76,900,000股为基数，向全体股东每10股派10元人民币现金（含税）。
- 5、2019年6月，公司荣获“2019年广州品牌百强企业”称号。
- 6、2019年6月，公司获得“鸡球虫病四价活疫苗（柔嫩艾美耳球虫ETGZ株+毒害艾美耳球虫ENHZ株+堆型艾美耳球虫EAGZ株+巨型艾美耳球虫EMPY株）”产品三类新兽药证书，证书号为（2019）新兽药证字39号。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	11
第四节 重要事项	16
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	27
第八节 财务报表附注	39

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
现代农业集团	指	广东省现代农业集团有限公司
广东农科集团	指	广东省农科集团有限公司
动物卫生研究所	指	广东省农业科学院动物卫生研究所
云南生物	指	云南生物制药有限公司
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	中信建投
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019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。

公司负责人谭德明、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事谢立新、吴玉光因公出差缺席，未委托其他董事代为表决。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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； 2. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件。

第一节 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负责人	吴子舟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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 年 12 月 24 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	创新层
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	集合竞价转让
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	76,900,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	154,483,374.35	175,549,882.43	-12.00%
毛利率%	64.74%	70.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,529,870.35	44,320,783.98	-28.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,096,057.45	39,462,854.86	-38.94%
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）	5.02%	7.66%	-
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）	3.84%	6.82%	-
基本每股收益	0.41	0.58	-28.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	685,360,832.77	761,765,717.79	-10.03%
负债总计	106,147,077.41	137,181,832.78	-22.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	579,213,755.36	624,583,885.01	-7.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.53	8.12	-7.26%
资产负债率%（母公司）	15.49%	18.00%	-
资产负债率%（合并）	15.49%	18.01%	-
流动比率	6.96	6.09	-
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	-26,737,608.71	27,876,180.46	-195.92%
应收账款周转率	2.28	2.61	-
存货周转率	1.39	1.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.03%	0.41%	-

营业收入增长率%	-12.00%	-6.23%	-
净利润增长率%	-28.86%	12.02%	-

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	76,900,000	76,900,000	-
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	-1,084,043.05
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,788,275.22
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	6,000,051.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,378.32
非经常性损益合计	8,745,662.23
所得税影响数	1,311,849.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	7,433,812.90

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □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
应收票据及应收账款	53,996,521.26	53,996,521.26	-	-
应收票据	-	7,265,869.00	-	-
应收账款	-	46,730,652.26	-	-
应付票据及应付账款	40,549,907.69	40,549,907.69	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	40,549,907.69	-	-

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度中期财务报表、年度财务报表及以后期间的财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所述。

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、猪伪狂犬病活疫苗、猪圆环病疫苗等多种疫苗。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 2019 年 6 月 30 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 15 项，另有多项在研项目。公司拥有 39 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，国内养殖业经历“非洲猪瘟”疫情的考验，大部分地区生猪产能和存栏量大幅减少。作为养殖业上游企业，疫苗销售和使用受到了较大影响。面对严峻的市场形势，公司及时作出战略调整，通过研发创新、优化产品结构，提升技术服务质量、强化风险管控等多措并举来削弱“非瘟”对公司生产经营的影响。报告期内虽然公司营业收入及净利润均出现不同程度的下滑，但禽苗销售较上年同期实现了较好的增长，增幅 26.52%。

公司财务状况及经营成果：

1、财务状况

报告期内，公司资产总额为 68,536.08 万元，较期初下降 7,640.49 万元，降幅 10.03%；公司负债总额 10,614.71 万元，较期初减少 3,103.48 万元，降幅为 22.62%。净资产总额为 57,921.38 万元，较期初减少 4,537.01 万元，降幅为 7.26%，其中本期对股东分红 7,690.00 万元是影响本期总资产及净资产下降的主要原因。

2、经营成果

报告期内，公司累计实现营业收入 15,448.34 万元，实现净利润 3,152.99 万元。其中营业收入较上年同期减少 2,106.65 万元，下降 12%；净利润较上年同期减少 1,279.09 万元，降幅 28.86%。主要系在“非洲猪瘟”疫情的影响下，公司毛利率较高的猪用疫苗产品销售收入下降所致。

3、现金流量情况：

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-2,673.76 万元，较上年同期 2,787.62 万元下降了 5,461.38 万元。主要系营业收入下降影响，本期销售商品收到的现金同比减少 3,812.36 万元；其次本期购买商品及付现费用支出同比增加 1,278.26 万元。

投资活动产生的现金净流量比上年同期增加 1,655.99 万元，主要系本期公司银行结构性存款净投资

减少影响投资活动产生的现金流出较上年同期减少 3,000 万元；其次本期购建长期资产投资支出同比增加 1,629.89 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,845.00 万元, 主要系公司本期分红较上年同期增加所致。

三、 风险与价值

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。

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 15 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产品领先地位及市场地位。

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地位及市场地位。

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、广东省地方税务局于 2017 年 12 月 11 日核发的编号为 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，积极引进科技人才进行新产品、新技术及新工艺的研究与开发，不断加大研发投入力度，确保公司符合高新技术

企业认定条件。同时，公司将以市场为导向、优化产品结构、拓宽现有销售渠道，不断提升自身产品和服务的竞争力，开拓新的利润增长点，有效避免税收优惠变化对公司经营业绩造成的不利影响。

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 2019 年 6 月底，公司共有技术与研发人员 70 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《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、重大疫情如非洲猪瘟大规模暴发、重大食品安全事故、人民消费习惯变化等情况，将会对公司经营业绩产生影响。

应对措施：为避免区域性的禽畜养殖业波动，公司将以市场为导向，做好产品布局和调整，加强研发创新、提升产品质量及服务，拓宽销售渠道、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。截至本报告期末云南生物已归上述借款 7,827 万元，剩余未归还借款 1,073 万元，公司对其中未归还的 268.25 万元贷款承担连带责任保证。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管理。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 2019 年半年度非经常性损益对当期净利润的影响金额（税后）为 743.38 万元，占当期净利润的比例为 23.58%。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由政府补助及理财收益构成，如果未来不能持续获得该类收益将会对公司业绩造成较大影响。

应对措施：公司将以市场为导向，做好产品布局和调整，加强研发创新、提升产品质量及服务，拓宽销售渠道，挖掘新的利润增长点，有效避免非经常性损益变动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 39 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、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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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，报告期内向国家和地方政府上缴各项税费合计约人民币 1,247.60 万元，为国家和地方经济做出积极贡献。

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，员工队伍整体稳定，为当地就业稳定做出贡献。此外，公司先后成为华南农业大学等多所院校教学实习基地，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。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(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、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	
是否存在股份回购事项	<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及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 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

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
云南生物制药有限公司	22,250,000	2,682,500	2015/11/6	2019/12/18	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	22,250,000	2,682,500	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
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）	2,682,500
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	2,682,500
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

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 8,900 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还上述借款 7,827 万元，剩余未归还借款 1,073 万元，公司按持股比例对其中未归还的 268.25 万元贷款承担连带责任保证。

(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	1,700,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	9,100,000.00	2,546,640.78
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016/11/17	-	挂牌	限售承诺	公司前三大股东（现代农业集团、广东农科集团、动物卫生研究所）股份自愿锁定	正在履行中
董监高	2016/11/17	-	挂牌	限售承诺	董监高股份自愿锁定	正在履行中
其他股东	2016/11/17	-	挂牌	解除股份代持的承诺	公司第一大股东（现代农业集团）解除股份代持承诺	正在履行中
其他股东	2016/11/17	-	挂牌	同业竞争	公司前三大股东	正在履行中

				承诺	(现代农业集团、广东农科集团、动物卫生研究所) 避免同业竞争承诺	
董监高	2016/11/17	-	挂牌	同业竞争承诺	董监高避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2016/11/17	-	挂牌	资金占用承诺	公司前三大股东(现代农业集团、广东农科集团、动物卫生研究所) 避免占用公司资金承诺	正在履行中
董监高	2016/11/17	-	挂牌	其他承诺	公司董监高承诺不存在同业竞争、不存在与公司利益发生冲突的对外投资、不存在重大负债到期未清偿、不存在重大诉讼或仲裁事项、不存在涉及刑事诉讼的情况	正在履行中
公司	2016/11/17	-	挂牌	其他承诺	公司承诺挂牌后将进一步完善公司治理结构	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、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。

2、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。

3、避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上重要股东：现代农业集团、广东农科集团、动物卫生研究所，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。

4、避免占用公司资金的承诺

公司持股 5%以上重要股东：现代农业集团、广东农科集团、动物卫生研究所，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。

5、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。

综上所述，报告期内，所有承诺事项均正常履行，未有违背。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

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

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
2019 年 5 月 28 日	10	0	0
合计	10	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□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

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
第一次 股票发 行	2017/6/29	130,000,000.00	13,054,334.80	否	不适用	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

公司报告期内使用募集资金金额 13,054,334.80 元，累计已使用募集资金金额 114,356,052.08 元，未使用募集资金余额 17,365,423.33 元。公司不存在变更募集资金使用用途的情况，募集资金存放与实际使

用均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》以及股转公司于 2016 年 8 月 8 日发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

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	39,718,893	51.65%	-	39,718,893	51.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	237,969	0.31%	-	237,969	0.31%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,181,107	48.35%	-	37,181,107	48.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	713,912	0.93%	-	713,912	0.93%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		76,900,000	-	0	76,900,000	-	
普通股股东人数							229

(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	广东省现代农业集团有限公司	30,508,791	0	30,508,791	39.6733%	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	20.0156%	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	11.4434%	5,866,667	2,933,333
4	广州康旭股权投资有限公司	4,458,000	0	4,458,000	5.7971%	0	4,458,000
5	共青城拓海鸿方投资管理有限公司—广州大岭股权投资基金合伙企业	1,266,000	50,000	1,316,000	1.7113%	0	1,316,000

	(有限合伙)						
6	黎仁超	1,200,000	0	1,200,000	1.5605%	0	1,200,000
7	蔡建平	1,064,200	0	1,064,200	1.3839%	0	1,064,200
8	徐州赫爵信息科技有限公司	0	1,000,000	1,000,000	1.3004%	0	1,000,000
9	深圳旌阁二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	1.3004%	0	1,000,000
10	共青城银泰嘉杭投资管理合伙企业(有限合伙)	0	805,000	805,000	1.0468%	0	805,000
合计		63,688,991	1,855,000	65,543,991	85.2327%	36,467,195	29,076,796
<p>前十名股东间相互关系说明：第二大股东为广东省农科集团有限公司，持股比例为 20.02%。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 11.44%。其中广东农科集团、动物卫生研究所归属于广东省农业科学院管理，广东省农业科学院间接持有公司 31.46% 的股份。除此之外，前十名股东不存在其他关联关系。</p>							

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

无

(二) 实际控制人情况

无

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	出生年月	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	1962年11月	硕士	2018年1月1 日至2020年 12月31日	否
陈少阳	副董事长	男	1969年12月	本科	2018年1月1 日至2020年 12月31日	否
欧敬	董事	男	1963年3月	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	1978年8月	硕士	2018年1月1 日至2020年 12月31日	是
尹学毛	董事	男	1964年10月	硕士	2018年1月1 日至2020年 12月31日	否
徐志宏	董事	男	1965年5月	硕士	2018年1月1 日至2020年 12月31日	否
谢立新	董事	男	1972年8月	本科	2018年1月1 日至2020年 12月31日	否
吴玉光	独立董事	男	1967年11月	硕士	2018年1月1 日至2020年 12月31日	是
郭霄峰	独立董事	男	1963年7月	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	1974年1月	本科	2018年1月1 日至2020年 12月31日	否
欧阳欢	监事	女	1966年10月	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	1966年11月	硕士	2018年1月1 日至2020年 12月31日	是
房宜康	副总经理	男	1956年9月	大专	2018年1月1	是

					日至 2020 年 12 月 31 日	
骆善军	常务副总经理	男	1966 年 9 月	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	1984 年 3 月	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	1974 年 8 月	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	1968 年 8 月	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：

公司无控股股东、无实际控制人，各位董事、监事、高级管理人员之间也不存在关联关系。

(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

(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

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
技术与研发人员	70	70
财务人员	13	16
行政管理人员	19	23
采购人员	18	16
销售人员	77	65
生产人员	142	141
其他人员	12	13
员工总计	351	344

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	58	59
本科	119	114
专科	61	59
专科以下	112	111
员工总计	351	344

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 344 人，较上年无大幅变动。在符合国家相应法律法规政策基础上，为更好地激发员工的工作积极性，公司逐步完善薪酬管理体系和绩效考核评价体系，实施有竞争力的薪酬福利政策。

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业绩贡献来支付报酬。

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

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	11	11

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 15 人，其中高级管理人员 4 人分别为林德锐、房宜康、骆善军、吴子舟；中层管理人员 11 人，分别为齐冬梅、吴文福、李永红、游启有、陈坚、刘威、罗贤忠、岑小清、张国丽、史大庆、莫月兰。公司核心团队保持基本稳定。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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、（一）、1	104,549,426.03	328,611,476.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	253,734,801.05	
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、（一）、3	78,933,941.40	53,996,521.26
其中：应收票据		5,923,857.00	7,265,869.00
应收账款		73,010,084.40	46,730,652.26
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	714,443.00	828,383.00
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、（一）、5	3,024,400.15	2,839,969.54
其中：应收利息		149,193.15	779,323.91
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	42,819,573.36	32,359,920.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7		150,000,000.00
流动资产合计		483,776,584.99	568,636,270.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五、(一)、8	4,257,275.19	6,399,711.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、9	147,134,166.59	155,412,065.27
在建工程	五、(一)、10	22,769,916.08	3,158,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、11	10,761,289.20	12,417,724.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、12	3,325,610.72	3,872,037.66
其他非流动资产	五、(一)、13	13,335,990.00	11,869,908.17
非流动资产合计		201,584,247.78	193,129,447.28
资产总计		685,360,832.77	761,765,717.79
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一)、14	41,740,492.97	40,549,907.69
其中：应付票据			
应付账款		41,740,492.97	40,549,907.69
预收款项	五、(一)、15	15,633,294.63	25,193,276.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、16	7,500,502.54	18,901,899.71
应交税费	五、(一)、17	2,882,862.53	4,943,546.42
其他应付款	五、(一)、18	1,757,874.00	3,744,869.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		69,515,026.67	93,333,499.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、19	36,632,050.74	43,848,333.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,632,050.74	43,848,333.68
负债合计		106,147,077.41	137,181,832.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、20	76,900,000.00	76,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、21	193,104,316.58	193,104,316.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、22	41,379,527.70	41,379,527.70
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、23	267,829,911.08	313,200,040.73
归属于母公司所有者权益合计		579,213,755.36	624,583,885.01
少数股东权益			
所有者权益合计		579,213,755.36	624,583,885.01
负债和所有者权益总计		685,360,832.77	761,765,717.79

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		104,549,426.03	326,002,035.39
交易性金融资产		253,734,801.05	

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	十、(一)、1	5,923,857.00	7,265,869.00
应收账款	十、(一)、2	73,010,084.40	46,730,652.26
应收款项融资			
预付款项		714,443.00	828,383.00
其他应收款	十、(一)、3	3,024,400.15	2,839,969.54
其中：应收利息		149,193.15	779,323.91
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,819,573.36	32,359,920.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			150,000,000.00
流动资产合计		483,776,584.99	566,026,829.85
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(一)、4	4,257,275.19	9,399,711.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		147,134,166.59	155,412,065.27
在建工程		22,769,916.08	3,158,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,761,289.20	12,417,724.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,325,610.72	3,872,037.66
其他非流动资产		13,335,990.00	11,869,908.17
非流动资产合计		201,584,247.78	196,129,447.28
资产总计		685,360,832.77	762,156,277.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,740,492.97	40,549,907.69
预收款项		15,633,294.63	25,193,276.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,500,502.54	18,901,899.71
应交税费		2,882,862.53	4,943,546.42
其他应付款		1,757,874.00	3,744,869.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		69,515,026.67	93,333,499.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		36,632,050.74	43,848,333.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,632,050.74	43,848,333.68
负债合计		106,147,077.41	137,181,832.78
所有者权益：			
股本		76,900,000.00	76,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		193,104,316.58	193,104,316.58
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		267,829,911.08	313,590,600.07

所有者权益合计		579,213,755.36	624,974,444.35
负债和所有者权益合计		685,360,832.77	762,156,277.13

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

(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		154,483,374.35	175,549,882.43
其中：营业收入	五、(二)、1	154,483,374.35	175,549,882.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,018,623.49	125,892,701.73
其中：营业成本	五、(二)、1	54,478,550.04	51,778,739.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	1,102,362.28	1,186,951.19
销售费用	五、(二)、3	32,615,883.93	38,268,148.13
管理费用	五、(二)、4	23,676,122.14	23,470,729.18
研发费用	五、(二)、5	11,401,455.56	12,320,587.59
财务费用	五、(二)、6	-1,190,179.21	-2,222,037.93
其中：利息费用			
利息收入		1,229,471.20	2,252,101.73
信用减值损失	五、(二)、7	1,364,961.11	
资产减值损失	五、(二)、8	569,467.64	1,089,584.04
加：其他收益	五、(二)、9	3,788,275.22	3,294,153.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	122,814.02	-2,747,579.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,142,436.67	-2,839,634.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	3,734,801.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	-783,873.12	-274,927.99

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,326,768.03	49,928,826.95
加：营业外收入	五、（二）、13	41,378.32	2,783,510.00
减：营业外支出	五、（二）、14	300,169.93	87,525.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,067,976.42	52,624,811.89
减：所得税费用	五、（二）、15	5,538,106.07	8,304,027.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,529,870.35	44,320,783.98
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（净亏损以“-”号填列）		31,529,870.35	44,320,783.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		31,529,870.35	44,320,783.98
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		31,529,870.35	44,320,783.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,529,870.35	44,320,783.98
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.58

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) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、（二）、1	154,483,374.35	175,549,882.43
减：营业成本	十、（二）、1	54,478,550.04	51,778,739.53
税金及附加		1,102,362.28	1,186,951.19
销售费用		32,615,883.93	38,268,148.13
管理费用		23,676,122.14	23,466,046.70
研发费用	十、（二）、2	11,401,455.56	12,320,587.59
财务费用		-1,190,343.12	-2,218,398.75
其中：利息费用			
利息收入		1,228,622.51	2,248,462.55
加：其他收益		3,788,275.22	3,294,153.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（二）、3	-267,909.23	-2,747,579.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,142,436.67	-2,839,634.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,734,801.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,364,961.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-569,467.64	-1,089,840.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-783,873.12	-274,927.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,936,208.69	49,929,613.35
加：营业外收入		41,378.32	2,783,510.00
减：营业外支出		300,169.93	87,525.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,677,417.08	52,625,598.29
减：所得税费用		5,538,106.07	8,304,080.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,139,311.01	44,321,517.70

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,139,311.01	44,321,517.70
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		31,139,311.01	44,321,517.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.40	0.58
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.40	0.58

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

(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		119,278,869.09	157,402,448.24
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	9,209,260.59	11,419,287.00
经营活动现金流入小计		128,488,129.68	168,821,735.24
购买商品、接受劳务支付的现金		51,181,749.96	45,002,363.20
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,552,894.59	43,274,658.29
支付的各项税费		12,475,991.48	16,152,318.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	46,015,102.36	36,516,215.09
经营活动现金流出小计		155,225,738.39	140,945,554.78
经营活动产生的现金流量净额		-26,737,608.71	27,876,180.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		220,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,974,428.77	92,054.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,821.00	92,452.00
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		223,043,249.77	30,184,506.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,467,691.08	7,168,800.02
投资支付的现金		320,000,000.00	160,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		343,467,691.08	167,168,800.02
投资活动产生的现金流量净额		-120,424,441.31	-136,984,293.23
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		76,900,000.00	38,450,000.00
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		76,900,000.00	38,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-76,900,000.00	-38,450,000.00
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		-224,062,050.02	-147,558,112.77
加：期初现金及现金等价物余额		328,611,476.05	406,813,548.11
六、期末现金及现金等价物余额		104,549,426.03	259,255,435.34

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		119,278,869.09	157,402,448.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,209,260.59	11,412,837.82
经营活动现金流入小计		128,488,129.68	168,815,286.06
购买商品、接受劳务支付的现金		51,181,749.96	45,002,363.20
支付给职工以及为职工支付的现金		45,552,894.59	43,274,658.29
支付的各项税费		12,475,991.48	16,150,453.27
支付其他与经营活动有关的现金		46,014,938.45	36,513,860.61
经营活动现金流出小计		155,225,574.48	140,941,335.37
经营活动产生的现金流量净额		-26,737,444.80	27,873,950.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		222,609,276.75	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,974,428.77	92,054.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,821.00	92,452.00
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		225,652,526.52	30,184,506.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		23,467,691.08	7,168,800.02

付的现金			
投资支付的现金		320,000,000.00	160,000,000.00
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		343,467,691.08	167,168,800.02
投资活动产生的现金流量净额		-117,815,164.56	-136,984,293.23
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		76,900,000.00	38,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		76,900,000.00	38,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-76,900,000.00	-38,450,000.00
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		-221,452,609.36	-147,560,342.54
加：期初现金及现金等价物余额		326,002,035.39	404,210,036.74
六、期末现金及现金等价物余额		104,549,426.03	256,649,694.20

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

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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度中期财务报表、年度财务报表及以后期间财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	53,996,521.26	应收票据及应收账款	53,996,521.26
		应收票据	7,265,869.00
		应收账款	46,730,652.26
应付票据及应付账款	40,549,907.69	应付票据及应付账款	40,549,907.69
		应付票据	-
		应付账款	40,549,907.69

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比

期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

①2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
其他流动资产	以成本计量	150,000,000.00	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益	150,709,178.08
应收利息	以成本计量	779,323.91	以成本计量	70,145.83

②2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
其他流动资产	150,000,000.00	-150,000,000.00	-	-
应收利息	779,323.91	-709,178.08	-	70,145.83
交易性金融资产	-	150,709,178.08	-	150,709,178.08

二、 报表项目注释

广东永顺生物制药股份有限公司 财务报表附注

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

广东永顺生物制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由广东永顺生物制药有限公司（以下简

称永顺有限公司)于2012年4月9日整体变更设立的股份公司,永顺有限公司系由广东省现代农业集团有限公司、广东省农科集团有限公司、广东省农业科学院兽医研究所和张毓金等32名自然人(原均为兽医研究所员工)共同出资组建,于2002年12月24日在广东省工商行政管理局登记注册,永顺有限公司成立时注册资本3,000.00万元。永顺有限公司以2011年7月31日为基准日整体变更设立股份公司,于2012年4月9日在广东省工商行政管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为914400007462739619的营业执照,注册资本76,900,000.00元,股份总数76,900,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份37,181,107股;无限售条件的流通股份39,718,893.00股。公司股票已于2016年11月17日在全国中小企业股份转让系统证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动生产胚毒活疫苗、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。

本公司将安徽永利生物制药有限公司1家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2019年1月1日起至2019年6月30日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经

信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项

1. 应收票据

未逾期的应收票据，结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提预期信用损失；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提预期信用损失。

2. 应收账款

1) 本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——单项计提组合	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。	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，计算预期信用损失。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄组合计算预期信用损失。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00

5 年以上	100.00
-------	--------

3. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司以组合为基础计量预期信用损失，按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例，对其他应收款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2) 其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5-20	3.00	4.85-19.40
运输工具	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
机器设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
其他设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
技术使用权	5-10
软件	3-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得

到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 和企业会计准则的要求编制 2019 年度中期财务报表、年度财务报表及以后期间的财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	53,996,521.26	应收票据及应收账款	53,996,521.26
		应收票据	7,265,869.00

		应收账款	46,730,652.26
应付票据及应付账款	40,549,907.69	应付票据及应付账款	40,549,907.69
		应付票据	-
		应付账款	40,549,907.69

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

①2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
其他流动资产	以成本计量	150,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	150,709,178.08
应收利息	以成本计量	779,323.91	以成本计量	70,145.83

②2019 年 1 月 1 日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
其他流动资产	150,000,000.00	-150,000,000.00	-	-
应收利息	779,323.91	-709,178.08	-	70,145.83
交易性金融资产	-	150,709,178.08	-	150,709,178.08

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽永利生物制药有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3第一条第(二十六)款，纳税人提供技术转让、技术开发免征增值税。公司符合上述文件的技术转让、技术开发收入免征增值税。

2. 公司于2017年12月11日取得广东省科学技术厅、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编号为GR201744009992的高新技术企业证书，有效期三年，公司2019年度企业所得税减按15%的优惠税率执行。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司安徽永利生物制药有限公司满足《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的要求，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释**(一) 合并资产负债表项目注释****1. 货币资金**

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	-
银行存款	104,549,426.03	328,611,476.05
合 计	104,549,426.03	328,611,476.05

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 [注 1]	253,734,801.05	-
合 计	253,734,801.05	-

[注 1]：主要为本期执行新金融工具准则，期初计入“其他流动资产”的银行结构性存款理财调整至“交易性金融资产”项目列示所致。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	5,923,857.00	7,265,869.00
应收账款	73,010,084.40	46,730,652.26
合 计	78,933,941.40	53,996,521.26

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,923,857.00	-	5,923,857.00	7,253,769.00	-	7,253,769.00
商业承兑汇票	-	-	-	12,100.00	-	12,100.00
小 计	5,923,857.00	-	5,923,857.00	7,265,869.00	-	7,265,869.00

2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,606,470.00	5.64	2,303,235.00	50.00	2,303,235.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,191,818.45	92.10	4,484,969.05	5.96	70,706,849.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,844,821.80	2.26	1,844,821.80	100.00	-
小 计	81,643,110.25	100.00	8,633,025.85	10.57	73,010,084.40

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,653,000.00	8.65	2,326,500.00	50.00	2,326,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,275,026.15	87.92	2,870,873.89	6.07	44,404,152.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,844,821.80	3.43	1,844,821.80	100.00	
小计	53,772,847.95	100.00	7,042,195.69	13.10	46,730,652.26

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雏鹰农牧集团股份有限公司	4,606,470.00	2,303,235.00	50.00	预计难以全额收回
小计	4,606,470.00	2,303,235.00	50.00	

③ 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,555,170.95	3,577,758.55	5.00
1-2 年	2,665,045.00	266,504.50	10.00
2-3 年	264,049.00	52,809.80	20.00
3-4 年	142,402.00	71,201.00	50.00
4-5 年	242,281.50	193,825.20	80.00
5 年以上	322,870.00	322,870.00	100.00
小计	75,191,818.45	4,484,969.05	-

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,100,155.70	2,305,007.79	5.00
1-2 年	367,821.40	36,782.14	10.00
2-3 年	112,874.55	22,574.91	20.00
3-4 年	162,768.50	81,384.25	50.00
4-5 年	531,406.00	425,124.80	80.00
5 年以上	-	-	100.00

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	47,275,026.15	2,870,873.89	-

④ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				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	1,844,821.80	2.26	1,844,821.80	100.00	-
小计	1,844,821.80	2.26	1,844,821.80	100.00	-

2) 本期计提坏账准备 1,590,830.16 元。

3) 本期收回单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 46,530 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
牧原食品股份有限公司	7,169,040.00	8.78	358,452.00
湖南省兽医局	6,858,424.30	8.40	342,921.22
阜阳市畜牧兽医局	5,595,750.00	6.85	279,787.50
云南牧创生物科技有限公司	5,080,720.00	6.22	254,036.00
雏鹰农牧集团股份有限公司	4,606,470.00	5.64	2,303,235.00
小计	29,310,404.30	35.90	3,538,431.72

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	714,443.00	100.00	-	714,443.00
合计	714,443.00	100.00	-	714,443.00

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	828,383.00	100.00	-	828,383.00

合 计	828,383.00	100.00	-	828,383.00
-----	------------	--------	---	------------

(2) 重要预付款项情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州市俏灵儿生物科技有限公司	714,443.00	100.00
小 计	714,443.00	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	149,193.15	779,323.91
其他应收款	2,875,207.00	2,060,645.63
合 计	3,024,400.15	2,839,969.54

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	149,193.15	70,145.83
理财产品	-	709,178.08
小 计	149,193.15	779,323.91

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,709,670.00	100.00	1,834,463.00	38.95	2,875,207.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	4,709,670.00	100.00	1,834,463.00	38.95	2,875,207.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏	-	-	-	-	-

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,120,977.68	100.00	2,060,332.05	50.00	2,060,645.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	4,120,977.68	100.00	2,060,332.05	50.00	2,060,645.63

② 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,190,300.00	109,515.00	5.00
1-2 年	707,580.00	70,758.00	10.00
2-3 年	101,000.00	20,200.00	20.00
3-4 年	109,600.00	54,800.00	50.00
4-5 年	110,000.00	88,000.00	80.00
5 年以上	1,491,190.00	1,491,190.00	100.00
小 计	4,709,670.00	1,834,463.00	-

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,552,379.08	77,618.95	5.00
1-2 年	416,895.00	41,689.50	10.00
2-3 年	162,100.00	32,420.00	20.00
3-4 年	162,000.00	81,000.00	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	1,827,603.60	1,827,603.60	100.00
小 计	4,120,977.68	2,060,332.05	-

2) 本期转回坏账准备 225,869.05 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	4,709,670.00	4,120,977.68
小 计	4,709,670.00	4,120,977.68

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
------	------	------	----	-------------------------	------	------------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
广东华伦招标有限公司	保证金	907,800.00	1年以内	17.55	45,390.00	否
山西省农牧业应急物资储备中心	保证金	723,160.00	[注 1]	13.54	701,160.00	否
山西省农业物资仪器供应站	保证金	558,000.00	5年以上	10.59	558,000.00	否
普洱市动物疫病预防控制中心	保证金	450,000.00	[注 2]	7.28	30,000.00	否
湖南国建招标咨询有限公司	保证金	218,590.00	5年以上	5.30	218,590.00	否
小 计		2,857,550.00		54.26	1,553,140.00	

[注 1]: 4-5 年 110,000.00 元, 5 年以上 613,160.00 元;

[注 2]: 1 年以内 300,000.00 元, 1-2 年 150,000.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,837,992.10	-	6,837,992.10
在产品	11,684,221.13	147,068.60	11,537,152.53
半成品	10,011,321.25	-	10,011,321.25
产成品	14,932,028.09	849,283.96	14,082,744.13
发出商品	350,363.35	-	350,363.35
合 计	43,815,925.92	996,352.56	42,819,573.36

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,134,574.17	-	8,134,574.17
在产品	11,422,211.15	-	11,422,211.15
半成品	2,137,951.76	599,100.21	1,538,851.55
产成品	10,086,078.42	1,687,052.43	8,399,025.99
发出商品	2,865,257.80	-	2,865,257.80
合 计	34,646,073.30	2,286,152.64	32,359,920.66

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
在产品	-	147,068.60	-	-	-	147,068.60
半成品	599,100.21	-	-	599,100.21	-	-
产成品	1,687,052.43	422,399.04	-	1,260,167.51	-	849,283.96
小 计	2,286,152.64	569,467.64	-	1,859,267.72	-	996,352.56

2) 确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三之(十)存货之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货的领用或销售而转销。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品[注 1]	-	150,000,000.00
合 计	-	150,000,000.00

[注 1]：主要为本期执行新金融工具准则，期初计入“其他流动资产”的银行结构性存款本期调整至“交易性金融资产”项目列示所致。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,257,275.19	-	4,257,275.19	6,399,711.86	-	6,399,711.86
合 计	4,257,275.19	-	4,257,275.19	6,399,711.86	-	6,399,711.86

(2) 联营企业明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
云南生物制药有限公司	6,399,711.86	-	-	-2,142,436.67	-
合 计	6,399,711.86	-	-	-2,142,436.67	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云南生物制药	-	-	-	-	4,257,275.19	-

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司						
合计	-	-	-	-	4,257,275.19	-

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	147,134,166.59	155,412,065.27
合计	147,134,166.59	155,412,065.27

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	108,027,858.65	151,666,188.06	6,604,095.32	22,501,878.04	288,800,020.07
本期增加金额	-	1,212,500.00	8,800.00	420,900.00	1,642,200.00
1) 购置	-	1,212,500.00	8,800.00	420,900.00	1,642,200.00
2) 在建工程转入					
本期减少金额	-	3,030,975.08	591,531.00	82,908.00	3,705,414.08
其中：处置或报废		3,030,975.08	591,531.00	82,908.00	3,705,414.08
期末数	108,027,858.65	149,847,712.98	6,021,364.32	22,839,870.04	286,736,805.99
累计折旧					
期初数	34,785,133.13	78,838,431.74	5,956,123.12	13,808,266.81	133,387,954.80
本期增加金额	2,618,738.82	4,993,554.97	133,531.43	957,695.82	8,703,521.04
其中：计提	2,618,738.82	4,993,554.97	133,531.43	957,695.82	8,703,521.04
本期减少金额	-	1,838,915.99	573,785.07	76,135.38	2,488,836.44
其中：处置或报废	-	1,838,915.99	573,785.07	76,135.38	2,488,836.44
期末数	37,403,871.95	81,993,070.72	5,515,869.48	14,689,827.25	139,602,639.40
账面价值					
期末账面价值	70,623,986.70	67,854,642.26	505,494.84	8,150,042.79	147,134,166.59
期初账面价值	73,242,725.52	72,827,756.32	647,972.20	8,693,611.23	155,412,065.27

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	22,769,916.08	3,158,000.00
合 计	22,769,916.08	3,158,000.00

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
102#建筑 4 层活疫苗车间改造项目	280,000.00	-	280,000.00	-	-	-
禽流感疫苗生产线改造	3,352,500.00	-	3,352,500.00	2,036,500.00	-	2,036,500.00
悬浮培养细胞活疫苗与诊断试剂生产线技术改造	8,396,386.67	-	8,396,386.67	1,121,500.00	-	1,121,500.00
郑州仓库	10,741,029.41	-	10,741,029.41	-	-	-
合 计	22,769,916.08	-	22,769,916.08	3,158,000.00	-	3,158,000.00

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元) [注]	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数
102#建筑 4 层活疫苗车间改造项目	3,390.15	-	280,000.00	-	-	280,000.00
禽流感疫苗生产线改造	2,700.00	2,036,500.00	1,316,000.00	-	-	3,352,500.00
悬浮培养细胞活疫苗与诊断试剂生产线技术改造	3,678.40	1,121,500.00	7,274,886.67	-	-	8,396,386.67
郑州仓库	1,324.00	-	10,741,029.41	-	-	10,741,029.41
小 计	-	3,158,000.00	19,611,916.08	-	-	22,769,916.08

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
102#建筑 4 层活疫苗车间改造项目	0.83	0.83	-	-	-	自有资金
禽流感疫苗生产线改造	90.61	90.61	-	-	-	自有资金
悬浮培养细胞活疫苗与诊断试剂生产线技术改	22.83	22.83	-	-	-	自有资金

造						
郑州仓库	81.13	81.13	-	-	-	自有资金
小 计	-	-	-	-	-	-

注：禽流感疫苗生产线改造项目整体预算为 2,700 万元，其中部分设备已达预定可使用状态于 2018 年度转固，已转固金额 21,111,732.24 元。

11. 无形资产

项 目	土地使用权	技术使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	6,509,600.00	39,870,000.00	1,229,491.00	47,609,091.00
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	6,509,600.00	39,870,000.00	1,229,491.00	47,609,091.00
累计摊销				
期初数	2,072,350.00	32,835,032.67	283,984.01	35,191,366.68
本期增加金额	65,100.00	1,418,500.02	172,835.10	1,656,435.12
其中：计提	65,100.00	1,418,500.02	172,835.10	1,656,435.12
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	2,137,450.00	34,253,532.69	456,819.11	36,847,801.80
账面价值				
期末账面价值	4,372,150.00	5,616,467.31	772,671.89	10,761,289.20
期初账面价值	4,437,250.00	7,034,967.33	945,506.99	12,417,724.32

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	10,467,488.85	1,570,123.33	9,102,527.74	1,365,379.16
存货跌价准备	996,352.56	149,452.88	2,286,152.64	342,922.90
延期发放薪酬	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
对客户销售奖励计划	9,206,896.74	1,381,034.51	12,924,904.00	1,938,735.60
合计	22,170,738.15	3,325,610.72	25,813,584.38	3,872,037.66

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付技术转让费	4,400,000.00	4,320,000.00
预付购房款	-	4,855,565.00
预付设备款	8,890,890.00	2,694,343.17
预付软件款	45,100.00	-
合 计	13,335,990.00	11,869,908.17

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	41,740,492.97	40,549,907.69
合 计	41,740,492.97	40,549,907.69

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付购买服务款项	24,879,352.03	24,330,741.16
应付货款	15,247,003.30	14,051,691.53
应付工程设备款	1,276,949.42	1,352,875.00
其他	337,188.22	814,600.00
合 计	41,740,492.97	40,549,907.69

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款及技术转让款	15,633,294.63	25,193,276.28
合 计	15,633,294.63	25,193,276.28

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,901,899.71	33,082,576.38	44,483,973.55	7,500,502.54
离职后福利—设定提存计划	-	1,123,826.20	1,123,826.20	-
合 计	18,901,899.71	34,206,402.58	45,607,799.75	7,500,502.54

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,901,899.71	27,514,985.50	38,916,382.67	7,500,502.54
职工福利费	-	3,211,923.90	3,211,923.90	-
社会保险费	-	825,271.19	825,271.19	-
其中：医疗保险费	-	685,625.58	685,625.58	-
工伤保险费	-	6,613.74	6,613.74	-
生育保险费	-	89,650.77	89,650.77	-
重大疾病保险	-	43,381.10	43,381.10	-
住房公积金	-	940,690.00	940,690.00	-
工会经费和职工教育经费	-	589,705.79	589,705.79	-
小 计	18,901,899.71	33,082,576.38	44,483,973.55	7,500,502.54

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	1,086,108.94	1,086,108.94	-
失业保险费	-	37,717.26	37,717.26	-
小 计	-	1,123,826.20	1,123,826.20	-

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	437,980.63	877,570.77
企业所得税	1,768,182.00	3,691,665.85
代扣代缴个人所得税	98,590.76	260,384.90
城市维护建设税	32,028.68	62,800.03
土地使用税	39,999.96	-
房产税	480,000.00	-
教育费附加	22,877.63	44,857.17
印花税	3,202.87	6,267.70
合 计	2,882,862.53	4,943,546.42

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,757,874.00	3,744,869.00
合 计	1,757,874.00	3,744,869.00

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	296,000.00	296,000.00
待支付的费用	1,461,874.00	3,448,869.00
合 计	1,757,874.00	3,744,869.00

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,923,429.68	290,000.00	3,788,275.22	27,425,154.46	
经销商销售奖励	12,924,904.00	3,762,607.78	7,480,615.50	9,206,896.28	
合 计	43,848,333.68	4,052,607.78	11,268,890.72	36,632,050.74	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
国家扩大内需财政资金- 生物产业项目经费	5,858,993.46	-	1,613,710.14	4,245,283.32	与资产相 关
国家扩大内需财政资金- 市配套生物产业资金	3,029,999.80	-	97,000.02	2,932,999.78	与资产相 关
国家扩大内需财政资金- 区配套生物产业资金	3,177,493.19	-	160,985.00	3,016,508.19	与资产相 关
高致病性禽流感等重大 疫病疫苗产业化	5,828,320.58	-	395,765.92	5,432,554.66	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	605,999.90	-	38,800.02	567,199.88	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	705,960.39	-	68,402.20	637,558.19	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	497,089.82	-	64,401.38	432,688.44	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	1,550,123.67	-	169,585.60	1,380,538.07	综合性补 贴
广东省动物生物制品工 程技术研究开发中心	1,193.40	-	-	1,193.40	综合性补 贴
几种海水养殖鱼类重要 疾病高效疫苗研制及产 业化	7,389,642.43	-	467,382.26	6,922,260.17	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	16,721.38	-	9,708.50	7,012.88	综合性补 贴

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	3,482.02	-	1,358.00	2,124.02	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	3,880.90	-	1,718.06	2,162.84	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	391,860.00	-	53,252.99	338,607.01	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	17,377.40	-	2,091.30	15,286.10	与收益相关
猪病诊断试剂产业化关键技术研究	619,276.06	120,000.00	528,785.26	210,490.80	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	22,115.28	-	22,115.28	-	与收益相关
海水养殖鱼类病毒疫苗产品开发及应用实践	1,203,900.00	-	5,200.00	1,198,700.00	与收益相关
水禽重要疫病多联多价疫苗研究和应用	-	156,000.00	74,013.29	81,986.71	与收益相关
2017 年企业研发后补助（区级）	-	7,000.00	7,000.00	-	与收益相关
2017 年企业研发后补助（市级）	-	7,000.00	7,000.00	-	与收益相关
小 计	30,923,429.68	290,000.00	3,788,275.22	27,425,154.46	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

(3) 经销商销售奖励系公司经销商根据公司积分政策，获得的相应积分。具体积分政策为：公司每年年初与经销商签订当年的销售任务，经销商完成年度任务时，可根据公司的积分政策（一般根据任务分档、完成率及回款比率设置激励比例）获得相应的积分，每一积分可抵用一元购货款，在次年 2 月开始使用上一年度积分，每次订货金额使用积分不超过当次订单金额的 30%，上一年度获得的积分必须在次年的 12 月 31 日前使用完毕，过期作废。

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	76,900,000.00	-	-	-	-	-	76,900,000.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价(股本溢价)	190,532,426.58	-	-	190,532,426.58
其他资本公积	2,571,890.00	-	-	2,571,890.00
合计	193,104,316.58	-	-	193,104,316.58

22. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,379,527.70	-	-	41,379,527.70
合计	41,379,527.70	-	-	41,379,527.70

根据《公司法》第一百六十六条相关规定，公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。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，公司不再提取盈余公积。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	313,200,040.73	248,921,585.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,529,870.35	102,728,455.73
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	76,900,000.00	38,450,000.00
期末未分配利润	267,829,911.08	313,200,040.73

(2) 根据 2019 年 5 月 15 日公司 2018 年度股东大会决议通过的《关于 2018 年度利润分配的议案》，公司以截止 2018 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 10.00 元（含税），不送红股、不以公积金转增股本。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
疫苗销售	149,298,497.48	54,478,550.04	174,892,978.94	51,778,739.53
技术转让	5,184,876.87	-	656,903.49	-
合计	154,483,374.35	54,478,550.04	175,549,882.43	51,778,739.53

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	313,814.17	367,340.02
教育费附加及地方教育附加	224,153.02	262,385.71
土地使用税	39,999.96	39,999.96
房产税	480,000.00	480,000.00
印花税	32,279.05	36,865.50
车船使用税	12,116.08	360.00
合 计	1,102,362.28	1,186,951.19

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售服务费	10,188,901.46	12,085,080.31
职工薪酬	8,835,236.42	9,585,096.85
业务推广费	3,654,746.70	5,742,353.82
业务招待费	2,998,511.95	3,154,725.01
运输费	2,580,204.99	2,911,737.37
差旅费	3,469,919.97	2,965,219.19
办公费	888,362.44	1,823,935.58
合 计	32,615,883.93	38,268,148.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,102,125.68	9,817,243.81
技术转让费	5,556,437.70	6,323,309.42
中介机构费用	594,400.00	629,500.00
办公费	1,774,423.22	1,673,239.72
修理费	1,930,907.10	1,678,255.00
业务招待费	1,237,128.22	1,704,541.66
存货报废	1,504,062.06	240,073.03
折旧摊销	1,003,167.31	627,680.23

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	449,309.85	460,486.31
其他	524,161.00	316,400.00
合 计	23,676,122.14	23,470,729.18

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,529,056.30	5,241,712.93
实验耗材	2,809,513.85	3,913,091.16
合作研发费用	110,000.00	950,000.00
累计折旧	1,334,290.28	989,175.13
无形资产摊销	1,418,500.02	989,416.05
其他费用	200,095.11	237,192.32
合 计	11,401,455.56	12,320,587.59

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	-	-
减：利息收入	1,229,471.20	2,252,101.73
手续费及其他	39,291.99	30,063.80
合 计	-1,190,179.21	-2,222,037.93

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失[注 1]	1,364,961.11	-
合 计	1,364,961.11	-

[注 1]：本期执行新金融工具准则，本期把计提的“应账收款”“其他应收款”坏账损失由“资产减值损失”调整至“信用减值损失”项目列示所致。

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失[注 1]	-	1,332,767.16
存货跌价损失	569,467.64	-243,183.12

合 计	569,467.64	1,089,584.04
-----	------------	--------------

[注 1]：本期执行新金融工具准则，本期把计提的“应收账款”“其他应收款”坏账损失由“资产减值损失”调整至“信用减值损失”项目列示所致。

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,788,275.22	3,294,153.78	3,788,275.22
合 计	3,788,275.22	3,294,153.78	3,788,275.22

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,142,436.67	-2,839,634.33
理财产品投资收益	-	92,054.79
交易性金融资产投资收益	2,265,250.69	-
合 计	122,814.02	-2,747,579.54

11. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动收益	3,734,801.05	-
合 计	3,734,801.05	-

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-783,873.12	-274,927.99	-783,873.12
合 计	-783,873.12	-274,927.99	-783,873.12

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	-	2,750,000.00	-
其他	41,378.32	33,510.00	41,378.32
合 计	41,378.32	2,783,510.00	41,378.32

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助

说明。

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	300,169.93	87,525.06	300,169.93
合 计	300,169.93	87,525.06	300,169.93

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,991,679.13	7,912,308.17
递延所得税费用	546,426.94	391,719.74
合 计	5,538,106.07	8,304,027.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	37,067,976.42	52,624,811.89
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,560,196.46	7,893,721.78
子公司适用不同税率的影响	-58,583.90	65.28
调整以前期间所得税的影响	-	-15,704.31
非应税收入的影响	-244,775.78	-68,177.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	281,269.29	494,123.07
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	-	-
加计扣除费用的影响	-	-
子公司实际缴纳所得税费用	-	-
所得税费用	5,538,106.07	8,304,027.91

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	134,000.00	3,254,000.00
收保证金	7,769,984.30	5,347,563.10

项 目	本期数	上年同期数
存款利息	1,149,508.36	2,202,564.23
收回员工借支	26,000.00	105,600.00
其他	129,767.93	509,559.67
合 计	9,209,260.59	11,419,287.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	37,538,028.86	30,934,838.04
付保证金	8,412,630.20	5,445,713.25
付员工备用金	26,000.00	105,600.00
付银行手续费及其他	38,443.30	30,063.80
合 计	46,015,102.36	36,516,215.09

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,529,870.35	44,320,783.98
加: 资产减值准备	1,934,428.75	1,089,584.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,703,521.04	8,446,084.40
无形资产摊销	1,656,435.12	1,094,042.87
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)	783,873.12	274,927.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	300,169.93	87,525.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,857,615.07	2,747,579.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	546,426.94	1,412,743.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-

补充资料	本期数	上年同期数
列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-9,169,852.62	-9,379,061.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-27,082,049.94	-19,362,195.54
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-32,082,816.33	-2,855,834.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-26,737,608.71	27,876,180.46
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	104,549,426.03	259,255,435.34
减: 现金的期初余额	328,611,476.05	406,813,548.11
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	-224,062,050.02	-147,558,112.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	104,549,426.03	259,255,435.34
其中: 库存现金	-	404.56
可随时用于支付的银行存款	104,549,426.03	259,255,030.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	104,549,426.03	259,255,435.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
国家扩大内需财政资金-生物产业项目经费	5,858,993.46	-	1,613,710.14	4,245,283.32	其他收益	
国家扩大内需财政资金-市配套生物产业资金	3,029,999.80	-	97,000.02	2,932,999.78	其他收益	
国家扩大内需财政资金-区配套生物产业资金	3,177,493.19	-	160,985.00	3,016,508.19	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化	5,828,320.58	-	395,765.92	5,432,554.66	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化省配套	605,999.90	-	38,800.02	567,199.88	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化市配套	705,960.39	-	68,402.20	637,558.19	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化区配套	497,089.82	-	64,401.38	432,688.44	其他收益	
重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	1,550,123.67	-	169,585.60	1,380,538.07	其他收益	
广东省动物生物制品工程技术研究开发中心	1,193.40	-	-	1,193.40	其他收益	
几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	7,389,642.43	-	467,382.26	6,922,260.17	其他收益	
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	16,721.38	-	9,708.50	7,012.88	其他收益	
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	3,482.02	-	1,358.00	2,124.02	其他收益	
畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	3,880.90	-	1,718.06	2,162.84	其他收益	
畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	391,860.00	-	53,252.99	338,607.01	其他收益	
小计	29,060,760.94	-	3,142,070.09	25,918,690.85		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	17,377.40	-	2,091.30	15,286.10	其他收益	
猪病诊断试剂产业化关键技术研究	619,276.06	120,000.00	528,785.26	210,490.80	其他收益	
华南地区猪链球菌病防控关键技术研究及示范	22,115.28	-	22,115.28	-	其他收益	

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
应用						
海水养殖鱼类病毒疫苗产品开发及应用实践	1,203,900.00	-	5,200.00	1,198,700.00	其他收益	
水禽重要疫病多联多价疫苗研究和应用	-	156,000.00	74,013.29	81,986.71	其他收益	
小计	1,862,668.74	276,000.00	632,205.13	1,506,463.61		

(3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2017年企业研发后补助（区级）	7,000.00	其他收益	
2017年企业研发后补助（市级）	7,000.00	其他收益	
小计	14,000.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,788,275.22 元。

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司的构成

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	
安徽永利生物制药有限公司 [注]	合肥	合肥	生产	1,000 万	100%		投资设立

[注]:公司于 2018 年 9 月 17 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了注销安徽永利生物制药有限公司的议案，截至 2019 年 4 月 26 日，安徽永利生物制药有限公司已完成工商注销手续，并收到合肥市工商行政管理局《准予注销登记通知书》。

（二）在联营企业中的权益

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	昆明	昆明	动物疫苗生产销售	25%		权益法核算

2. 重要联营企业的汇总财务信息

项目	2019-06-30/ 本期发生额	2018-06-30/ 上期发生额
联营企业:		

投资账面价值合计	4,257,275.19	9,104,718.14
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-2,142,436.67	-2,839,634.33
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-2,142,436.67	-2,839,634.33

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的主要股东情况

股东名称	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广东省现代农业集团有限公司	3,000万人民币	39.67	39.67
广东省农科集团有限公司	6,200万人民币	20.02	20.02
广东省农业科学院动物卫生研究所	4,398万人民币	11.44	11.44

本公司无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况详见本财务报表附注关联方及关联方交易之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东阳江广三保畜牧有限公司	主要股东控制或施加重大影响的企业
广东广宁广三保畜牧有限公司	主要股东控制或施加重大影响的企业
广东开平广三保畜牧有限公司	主要股东控制或施加重大影响的企业
广东英维饲料有限公司	主要股东控制或施加重大影响的企业
广东正大康地有限公司	主要股东控制或施加重大影响的企业
广东省生物药厂	主要股东控制或施加重大影响的企业
广东智威农业科技股份有限公司	主要股东控制或施加重大影响的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东广宁广三保畜牧有限公司	销售疫苗	1,073,087.38	925,087.34
广东开平广三保畜牧有限公司	销售疫苗	1,014,990.29	1,013,048.56
广东阳江广三保畜牧有限公司	销售疫苗	458,563.11	636,660.19
小 计		2,546,640.78	2,574,796.09

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

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	2,225 万元	2015-11-06	2019-12-18	否

3. 其他关联交易

(1) 与政府补助相关的关联方款项

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	
				本期数	上年同期数
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。	-	169,585.60	199,919.72
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》。	-	467,382.26	447,389.54
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改造提升	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改造提升》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。	-	9,708.50	9,708.50
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》。	-	1,358.00	1,358.04
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,	-	1,718.06	938.06

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	
				本期数	上年同期数
		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》。			
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》。	-	2,091.30	19,570.30
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》。	-	53,252.99	473,294.49
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》。	-	22,115.28	-
小计				727,211.99	1,152,178.65

2) 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	永顺生物、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	永顺生物、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	受让方未取得新兽药证书，暂未收到款项
2015年6月	永顺生物、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	受让方未取得新兽药证书，未取得尾款
2013年3月1日	永顺生物、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	受让方未取得生产文号，暂未收到款项

3) 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
2013年7月14日	永顺生物、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	永顺生物	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7月至长期	执行中
2015年12月14日	广东省农业科学院动物卫生研究所	永顺生物、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	已取得新兽药证书，未取得生产批文，未支付尾款

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	广东开平广三保畜牧有限公司	557,280.00	27,864.00	554,880.00	27,744.00
	广东阳江广三保畜牧有限公司	472,320.00	23,616.00	708,080.00	35,404.00
	广东广宁广三保畜牧有限公司	498,720.00	24,936.00	-	-
	广东智威农业科技股份有限公司	16,610.00	15,080.00	16,610.00	15,080.00
小计		1,544,930.00	91,496.00	1,279,570.00	78,228.00
其他非流动资产	广东省农业科学院动物卫生研究所	3,000,000.00	-	2,920,000.00	-
小计		3,000,000.00	-	2,920,000.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	云南生物制药有限公司	120,000.00	120,000.00
小计		120,000.00	120,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

九、其他重要事项

分部信息

本公司为单一动物疫苗生产销售业务的企业，故无报告分部。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据

详见本财务报表附注五(一)3 应收票据及应收账款之注释。

2. 应收账款

详见本财务报表附注五(一)3 应收票据及应收账款之注释。

3. 其他应收款

详见本财务报表附注五(一)5 其他应收款之注释。

4. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	-	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
对联营企业投资	4,257,275.19	-	4,257,275.19	6,399,711.86	-	6,399,711.86
合 计	4,257,275.19	-	4,257,275.19	9,399,711.86	-	9,399,711.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
安徽永利生物制药有限公司 [注]	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
小 计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-

[注]:公司于2018年9月17日召开第三届董事会第四次会议,审议通过了注销安徽永利生物制药有限公司的议案,截至2019年4月26日,安徽永利生物制药有限公司已完成工商注销手续,并收到合肥市工商行政管理局《准予注销登记通知书》。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
云南生物制药有限公司	6,399,711.86	-	-	-2,142,436.67	-
小 计	6,399,711.86	-	-	-2,142,436.67	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云南生物制药有限公司	-	-	-	-	4,257,275.19	-
小 计	-	-	-	-	4,257,275.19	-

(二) 母公司利润表项目注释**1. 营业收入/营业成本**

详见本财务报表附注五(二)1 营业收入/营业成本之注释。

2. 研发费用

详见本财务报表附注五(二)5 研发费用之注释。

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,142,436.67	-2,839,634.33
理财产品投资收益	-	92,054.79
交易性金融资产投资收益	2,265,250.69	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-390,723.25	-
合 计	-267,909.23	-2,747,579.54

十一、其他补充资料**(一) 非经常性损益**

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,084,043.05	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,788,275.22	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,000,051.74	
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	41,378.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	8,745,662.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,311,849.33	
少数股东权益影响额(税后)	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,433,812.90	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,529,870.35
非经常性损益	B	7,433,812.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,096,057.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	624,583,885.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	76,900,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	627,532,153.52
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.84%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,529,870.35
非经常性损益	B	7,433,812.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	24,096,057.45
期初股份总数	D	76,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	76,900,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东永顺生物制药股份有限公司

二〇一九年八月十六日