



# 成大生物

NEEQ: 831550

## 辽宁成大生物股份有限公司

(Liaoning Chengda Biotechnology CO.,LTD.)



## 年度报告

—2019—

# 公司年度大事记

1、公司于 2018 年申请发行境外上市外资股（H 股）并在香港联合交易所主板挂牌上市，该上市申请经香港联交所上市委员会于 2019 年 3 月 7 日进行审议，香港联交所在聆讯后下发了公司上市行政安排的通知。鉴于市场环境的变化，经公司董事会与监事会审慎研究，公司于 2019 年 7 月 30 日决议终止 H 股发行并上市的申请。

2、鉴于公司稳定的经营情况和良好的发展前景，经 2018 年年度股东大会审议通过《2019 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 6 元人民币现金（含税），共计派发现金分红 22,488 万元人民币（含税），持续回报广大投资人，与所有股东共享公司的经营成果。

3、公司战略性地选择新型疫苗项目，持续与国内外知名企业及研究机构进行合作开发，分别与武汉博沃生物科技有限公司签署协议合作开发 13 价肺炎球菌结合疫苗，及与印度血清研究所签署五价轮状疫苗独家经销协议，进一步丰富多元化产品储备，增强公司可持续发展能力。

4、公司顺利通过各级药监部门三次 GMP 专项核查，获得国家和省药监部门的认可，并再次通过国际药品检查合作计划（PIC/S）的认证，标志着公司质量体系持续获得全球接近 50 个 PIC/S 成员国的认可，从而进一步提升质量管理水平。

5、公司与第三方公司合作启动人力资源咨询项目，深入开展了企业人力资源诊断分析，优化管控模式及组织架构，构建完整的绩效指标体系，充分满足企业未来中短期战略运营的需要，从而为企业长远发展提供坚实的人力资源保证。

6、公司建立健全药物警戒体系，进一步完善药物警戒制度，使公司不良反应监测工作更加深入且更具成效，得以提高用药安全性，对促进公众健康等方面具有积极意义。

# 目录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节 管理层讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	34
第六节 股本变动及股东情况 .....	37
第七节 融资及利润分配情况 .....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	40
第九节 行业信息 .....	45
第十节 公司治理及内部控制 .....	67
第十一节 财务报告 .....	72

# 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
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
免疫规划疫苗	指	政府免费向公民提供，公民应当按照政府的规定受种的疫苗
非免疫规划疫苗	指	由公民自费并且自愿受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	国家药品监督管理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药品监督管理局的批签发合格证，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 $\mu$ 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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）刘蕴华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、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生物制品，疫苗产业也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，建立合规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。行业不良事件的影响，可能导致市场偏好及监管规定发生改变，负面报道可能会动摇公众对疫苗产品或整体行业的信心，导致中国疫苗的需求下降，对疫苗销售可能产生短期不利因素，从而影响公司正常生产经营的风险。
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。
3、不能保持技术领先的风险	公司通过自主创新、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，开发前瞻性的创新产品，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。
4、控股股东不当控制的风险	公司控股股东辽宁成大股份有限公司持有公司 60.74% 的股份，具有绝对控制权。作为公司的控股股东，辽宁成大股份有限公司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。
5、产品结构单一风险	公司业务收入主要来源于人用狂犬病疫苗与人用乙脑灭活疫苗的生产和销售。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竞争疫苗产品，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。
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。公司获得 GR201821000181 编号高新技术企业证书，发证时间为 2018 年 7 月 31 日，认定有效期为 3 年。公司 2018 年度至 2020 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。
7、应收账款余额较大的风险	公司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。
8、行业政策变化引起的风险	疫苗制品直接关系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评审评、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，但同时也对公司产品销售造成一定影响，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 行业重大风险

### 一、核心技术泄密或被侵害的风险

疫苗企业的核心技术是行业内公司保持市场竞争力的重要支撑，公司经长期的积累，已沉淀形成一系列专利及专有技术。公司非常注重专利及专有技术的保护，建立了相对完备的保密体系，对核心技术作相应保护。但是，假如公司保密及内控体系运行出现瑕疵，公司相关技术机密泄露，或专利遭恶意侵犯，将对公司的生产经营产生不利影响。

### 二、新产品开发存在的风险

#### 1、在研产品产业化的风险

公司属于生物制品行业，致力于开发人用疫苗产品。疫苗产品具有知识密集、技术含量高、风险高、工艺复杂等特点，新疫苗的研发需要经过临床前研究、临床研究和生产许可申请三个阶段，整个疫苗研发周期通常需要 7-15 年时间，并需向国家药品监督管理局申请临床研究、申请药品注册批件，接受国家相关部门的严格审核。由于疫苗产品的研发周期长、技术难度大、研发风险高等特点，研究成果能否顺利实现产业化存在较大的不确定性，公司存在新产品开发风险。

#### 2、临床进度不及预期的风险

处于临床开发阶段的新产品，能够影响临床试验进展的因素较多，包括监管部门审批、患者招募等多个环节。如遇到主管部门审批速度不及预期，竞争对手在研产品竞争招募病人导致患者入组速度不及预期等影响临床试验进展的情况，可能导致临床开展进度不及预期、延缓公司产品上市时间进而影响公

司业务经营的风险。

### 3、聘请第三方进行临床试验的风险

公司与聘用的第三方临床机构共同制定临床试验方案，若该等第三方机构出现未能适当履行合同义务、履行合同未达预期或未能遵守监管规定等情形，公司获得的临床数据在进度或质量上将受到影响，进而导致临床试验的延长、延迟或终止。

### 三、技术人员流失的风险

随着生物医药行业的不断发展，企业对人才的竞争不断加剧，维持技术团队的稳定性、吸引更多优秀技术人员的加盟是公司长期保持技术创新优势和加强未来发展潜力的重要基础。如公司技术人员大量流失，可能造成部分在研项目进度推迟甚至停止、无法进一步开发新的在研产品，给公司的长期可持续发展带来不利影响。

### 四、政策变化引起的风险

公司属于生物制药企业，需要按照国家药品标准和生产质量管理规范进行生产，并根据《生物制品批签发管理办法》规定，对每批制品出厂上市前进行强制性检验。国家药品监督管理局以及其他监管部门一直在持续完善相关行业法律法规，加强对疫苗生产和流通的监管。如果未来检测标准提高，而公司未能在生产及经营策略上根据国家有关医药改革、监管政策方面的变化进行相应的调整，则可能由于检测不达标等原因而使得疫苗不能在保质期内顺利批签发，导致疫苗产品发生减值、销售退回甚至销毁的风险。

公司人用狂犬病疫苗属于非免疫规划疫苗，根据市场自主定价，可以产生较高利润。随着医疗卫生事业的发展，我国正在不断扩大免疫规划，如果未来国家将人用狂犬病疫苗定位为免疫规划疫苗，则可能使得狂犬病疫苗的售价格变为政府指导，产生利润下降的风险。

## 第二节 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	沈阳市浑南新区新放街 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘蕴华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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）	374,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	38
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	沈阳市浑南新区新放街 1 号	否
注册资本	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	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晓刚、周洪波、林娜
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,676,924,489.78	1,390,571,894.27	20.59%
毛利率%	85.69%	85.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	719,923,521.59	626,827,831.40	14.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	688,650,550.06	612,442,340.14	12.44%
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）	22.59%	23.12%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.61%	22.59%	-
基本每股收益	1.92	1.67	14.97%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,763,695,926.00	3,175,806,611.78	18.51%
负债总计	310,745,191.62	229,595,398.72	35.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,452,950,734.38	2,946,211,213.06	17.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.21	7.86	17.18%
资产负债率%（母公司）	8.10%	7.12%	-
资产负债率%（合并）	8.26%	7.23%	-
流动比率	14.05	24.54	-
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	741,487,880.15	640,355,730.92	15.79%
应收账款周转率	3.35	2.89	-
存货周转率	1.11	1.08	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.51%	13.91%	-
营业收入增长率%	20.59%	8.98%	-
净利润增长率%	14.85%	12.90%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	374,800,000.00	374,800,000.00	0%
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	-13,027,994.41
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）	13,889,881.17
委托他人投资或管理资产的损益	23,451,688.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,544,843.79
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	407,217.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,730.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	483,018.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>36,637,925.42</b>
所得税影响数	5,364,953.89
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>31,272,971.53</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据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
递延所得税资产	-	-	9,538,905.96	12,001,748.91
应付账款	-	-	34,976,876.05	51,395,829.06
未分配利润	-	-	1,224,094,805.92	1,210,138,695.86
销售费用	306,798,306.77	290,379,353.76	288,760,788.87	289,548,801.62
利润总额	718,797,079.31	735,216,032.32	655,797,091.16	655,009,078.41
所得税费用	105,925,357.97	108,388,200.92	99,934,974.89	99,816,772.98
净利润	612,871,721.34	626,827,831.40	555,862,116.27	555,192,305.43

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

成大生物所处行业属于医药制造业，主要产品为人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、人用乙脑灭活疫苗（Vero 细胞），收入来源主要为人用疫苗产品的销售。人用狂犬病疫苗是一款可通过肌肉注射的方式给人类接种的 Vero 细胞狂犬病疫苗，在人类接触狂犬病毒或处于接触狂犬病毒的高风险之后预防狂犬病，自 2008 年起公司产品一直占据国内市场领先地位。人用乙脑灭活疫苗是一种可注射的乙型脑炎灭活疫苗，六个月的婴儿至十岁的儿童均可接种，进入乙脑疫区的其他大龄儿童及成人也需接种以预防乙型脑炎，公司产品是中国市场上唯一在售的人用乙脑灭活疫苗，可提供良好的免疫保护效力。

公司在疫苗行业已积累丰富的专业知识及技术经验，通过行业领先的核心生产技术生产出高品质的疫苗产品，为来自全球 30 多个国家近 2000 家客户提供产品服务，在业内具备极高认可度和公信力。公司国内营销团队由行业专业的人员组成，通过采取自营团队为主导、推广商为辅助的营销模式，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，国内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。海外销售是通过海外经销商进行业务拓展与销售服务，主要出口至东南亚、南亚和非洲等一带一路沿线的国家。

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。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019年，公司扎实推进研产销各项工作，全面贯彻实施创新驱动的发展战略规划。一方面主抓运营管理，以现有产品为基础巩固扩大市场占有率及销售规模，提升公司整体运营质量和盈利能力；另一方面主抓产品研发工作，统筹资源加快推动在研产品研发进度，加大技术合作力度，积极布局开发新型疫苗。公司产品销售至全国各地除港澳台之外的全部省份、自治区和直辖市，覆盖近2000家区县级疾控中心，国内外市场的销售额持续增长。

#### 1、经营业绩指标

公司人用狂犬病疫苗持续保持强劲竞争力、行业影响力卓著，国内同类产品市场占有率保持第一，出口额连续两年位列中国疫苗生产企业第一名。

公司实现营业收入167,692.45万元，同比增长20.59%，实现利润总额84,376.84万元，同比增长14.76%；归属于挂牌公司股东的净利润71,992.35万元，同比增长14.85%。公司经营活动产生的现金流量净额74,148.79万元，净利润71,992.35万元，相差2,156.44万元，主要是销售回款增加；投资活动产生的现金流量净额同比减少12,891.20万元，主要是购建固定资产支付的现金增加37,063.38万元，收回委托理财增加23,100.00万元，筹资活动产生现金流量净额同比减少3,061.89万元，是因股利分配增加3,748.00万元。

#### 2、经营情况分析

##### (1) 增加研发投入，加强研发管理，加大开发创新力度

报告期内，公司持续充实专业化技术力量，不断增加研发投入，有序推进在研产品的研发工作。公司充分利用自主研发与合作研发等研发模式，加快新产品、新技术、新工艺的研究开发，加速推进处于临床前研究阶段的产品研发，及多项处于临床试验产品的开发与商业化，确保各品种研发工作的进度。北京研发中心扩建工作进展顺利，基本能够满足运行需要，为推进多联多价疫苗及新型疫苗的研究创造了条件。本溪分公司的人用疫苗一期工程项目车间净化工程、设备安装工程以及信息系统建设等各项工作进展顺利，各个生产车间和QC实验室的净化工程、配液系统和水系统工程逐步建设中，厂区消防、环保、仓库等配套工程也都在积极建设中，项目建设的稳步推进，为在研新产品早日上市创造条件。

公司甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）、b型流感嗜血杆菌结合疫苗、四价流感病毒裂解疫苗以及A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗等临床试验工作正在有序进行中。此外，其他在研产品的研发工作亦在稳步推进中，包括联合疫苗与多价疫苗。

##### (2) 优化质量管理体系，加强质控管理

公司高度关注国家相关产业政策和行业动态，不断提高疫苗产品生产的科学管理水平，通过组织开展各项自检工作，以质控管理为核心致力于优化质量管理体系，强化药品监测和风险管理能力，保证产品质量合规生产，进一步增强核心竞争力。

2019年，公司顺利通过各级药监部门三次GMP专项核查，获得国家和省药监部门的认可；建立、健全药物警戒体系进一步完善药物警戒制度，通过专人专员配置，使公司不良反应监测工作更加深入和更具成效，提高用药安全性，对促进公众健康等方面具有积极意义；再次通过国际药品检查合作计划（PIC/S）的认证，标志着公司质量体系持续获得全球接近50个PIC/S成员国的认可，从而进一步提升质量管理水平。

报告期内，《中华人民共和国疫苗管理法》是我国首次就疫苗管理单独立法，公司高度重视并强化相关法律法规培训，严格按照法规要求提高规范经营水平，深入做好生产与质量管控工作，不断完善研发、生产、质控、销售等各个环节合规经营体系，保证每一支疫苗产品安全有效。疫苗管理法自2019年12月1日起施行，为此，公司全面优化了质量标准与工作流程，并相应调整了质量管理体系框架，统一回顾公司全部现行质量标准、管理流程和操作流程，优化完善质量管理体系，提高员工质量的意识，进一步提升产品管理水平。

### （3）以产品销售为核心，持续提高公司产品市场占有率

公司持续加强营销团队建设，优化营销管理体系，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。报告期内，国内客户覆盖率由年初的1800多家增加至近2000家区县级疾控中心，公司确保重点市场供给，来自较为发达地区的销售收入持续上升，全国覆盖率及品牌知名度进一步提升。

公司海外出口销售增长明显，随着国际市场对人用狂犬病疫苗需求量的增加，加强与进口国经销商的合作，扩大国际市场，尤其“一带一路”国家的疫苗市场覆盖范围，巩固公司在当地人用狂犬病疫苗市场的优势地位，进一步提升公司人用狂犬病疫苗品牌度。

## （二） 行业情况

### 1、行业发展情况

随着我国近年疫苗行业监管态势愈加趋严，国内获得批签发的疫苗企业从2017年到2019年期间，由45家减少至37家，部分疫苗企业主动收缩产能或停产，革新趋势已经是箭在弦上。《中华人民共和国疫苗管理法》作为我国疫苗行业的基本法，令疫苗行业风险进一步释放，行业确定性增强，充分体现了国家提升疫苗行业准入标准、优化行业竞争格局、肃清行业乱象、提升行业集中度、促进产业并购及

龙头发展、鼓励创新研发的核心思想，随着未来重磅品种陆续上市，我国疫苗行业将会呈现高速增长趋势。

我国未来批签发机构有望扩容，批签发速度有望继续提升。2019年，我国疫苗行业整体批签发量同去年略有增长，批签发速度已有提升，相较于政府免费向公民提供的免疫规划疫苗，非免疫规划疫苗占据收入口径市场规模的主要份额且快速增长。

## 2、市场竞争情况分析

狂犬病疫苗市场规模巨大，且市场竞争环境较为激烈。作为非免疫规划疫苗的人用狂犬病疫苗，按照细胞培养基质可划分为鸡胚细胞、地鼠肾细胞、Vero细胞和人二倍体细胞等，其中前三种为动物细胞疫苗，最后一种为人源细胞疫苗。我国市场上至少有9家疫苗企业生产人用狂犬病疫苗，Vero细胞是主流生产工艺，成大生物凭借卓越产品品质，强大的营销体系，持续保持着销量第一的市场地位。公司人用狂犬病疫苗是唯一获批可以采用 Zagreb 2-1-1 注射法的中国疫苗，该注射法也是 WHO 推荐的两种暴露后肌肉接种程序之一，相比于其他企业的 Essen 5 针注射法将必须的五次就诊减少为三次，必需剂量从五支减少为四支，从而节省了一支疫苗费用，完成全程免疫的时间从 28 天缩短到 21 天，不但确保了免疫效果而且极大的方便了患者。

乙脑减毒活疫苗一直占据我国乙脑疫苗主要市场份额，年均批签发量在四千万支左右，公司的人用乙脑灭活疫苗归属于非免疫规划疫苗，是中国市场上唯一在售的灭活乙脑疫苗，也是唯一使用生物反应器工艺生产，Vero 细胞培养的灭活乙脑疫苗，各项安全性指标均达到或优于药典标准，具有更纯净、更安全、更有效等性能，是乙脑减毒活疫苗升级换代的趋势产品。根据弗若斯特沙利文的资料显示，乙脑灭活疫苗市场从 2018 年至 2022 年预计将以 16.4% 的年复合增长率增长，而在美国等发达国家只有乙脑灭活疫苗可获准出售，由此可反映出乙脑减毒活疫苗逐步被乙脑灭活疫苗取代的趋势。

人用狂犬病疫苗产品上市多年已处于成熟期，批签发数量由 2011 年到 2019 年的复合年均增长率为 0.70%。2019 年，全国人用狂犬疫苗批签发数量 1373.80 万人份，全年整体批签发量与去年同比增加 6.58%，公司人用狂犬病疫苗获得批签发数量为 1003.91 万人份，较去年同期增长 77.22%，占据全国市场 73.08% 的批签发份额，成大生物批签发数量呈现上升趋势仍然稳居第一，公司国内外疫苗销售市场份额持续提升，市场优势地位得到进一步巩固。乙脑减毒活疫苗批签发数量为 4256.63 万支，公司人用乙脑灭活疫苗获得批签发数量为 143.61 万支，目前中国市场销售的大部分乙脑疫苗是减毒活疫苗，其作为免疫规划疫苗免费向公众提供，相比之下，公司的灭活乙脑疫苗属于非免疫规划疫苗，并以高价私人疫苗市场为目标市场，灭活疫苗的发展趋势将给公司人用乙脑灭活疫苗的市场增长带来机遇。

## 3、产品周期波动

公司人用狂犬病疫苗和人用乙脑灭活疫苗产品接种受季节性波动影响，特别是人用狂犬病疫苗接种在夏季到秋季所占比例最高，乙脑疫苗接种在每年的春季和夏季所占比例最高，因此，公司产品的销售旺季为5月至9月期间。由于人用狂犬病疫苗的销售额占公司收入的绝大部分，公司每年度的第二季度和第三季度经营业绩较高，因此产品的季节性将导致公司经营业绩出现季度性周期波动，公司经营业绩存在一定的季节性波动风险。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与 本期期初金 额变动比例%
	金额	占总资产 的比重%	金额	占总资产 的比重%	
货币资金	1,248,197,571.58	33.16%	1,198,137,807.12	37.73%	4.18%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	521,968,390.15	13.87%	479,850,437.38	15.11%	8.78%
存货	253,632,835.24	6.74%	180,233,918.95	5.68%	40.72%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	425,979,653.31	11.32%	446,928,893.92	14.07%	-4.69%
在建工程	397,366,253.72	10.56%	75,376,310.61	2.37%	427.18%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
交易性金融资产	80,275,726.03	2.13%	0	0%	0%
预付款项	15,961,303.71	0.42%	37,901,161.73	1.19%	-57.89%
其他应收款	1,032,451.98	0.03%	817,248.75	0.03%	26.33%
其他流动资产	373,002,509.25	9.91%	450,356,215.30	14.18%	-17.18%
可供出售金融资产	0	0%	94,821,006.63	2.99%	-100.00%
其他非流动金融资产	115,037,306.83	3.06%	0	0%	0%
无形资产	126,063,777.54	3.35%	129,235,991.46	4.07%	-2.45%
开发支出	28,119,243.83	0.75%	6,567,579.45	0.21%	328.15%
长期待摊费用	4,375,387.11	0.12%	272,926.25	0.01%	1,503.14%
递延所得税资产	12,517,239.44	0.33%	12,978,350.62	0.41%	-3.55%
其他非流动资产	160,166,276.28	4.26%	62,328,763.61	1.96%	156.97%
应付账款	76,125,242.36	2.02%	27,835,866.37	0.88%	173.48%
预收款项	1,434,490.43	0.04%	9,026,811.91	0.28%	-84.11%
应付职工薪酬	85,257,350.54	2.27%	50,917,354.17	1.60%	67.44%
应交税费	14,427,845.84	0.38%	7,571,877.04	0.24%	90.55%
其他应付款	303,000.00	0.01%	303,000.00	0.01%	0.00%
递延收益	129,795,578.03	3.45%	133,934,489.23	4.22%	-3.09%
递延所得税负债	3,391,684.42	0.09%	0	0%	0%

其他非流动负债	10,000.00	0.00%	6,000.00	0.00%	66.67%
---------	-----------	-------	----------	-------	--------

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产增加为本期实施新金融工具准则所致；
- 2、预付款项减少主要为预付 H 股上市费用减少 2,187 万元；
- 3、存货增加主要为原材料增加 3,376 万元，在产品增加 2,731 万元；
- 4、可供出售金融资产减少为本期实施新金融工具准则所致；
- 5、其他非流动金融资产增加为本期实施新金融工具准则所致；
- 6、在建工程增加主要为本溪分公司在安装设备增加 17,056 万元，在建项目投入增加 14,373 万元；
- 7、开发支出增加为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及 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗项目本期陆续进入临床阶段予以资本化处理所致；
- 8、长期待摊费用增加为经营租赁固定资产改良支出增加所致；
- 9、其他非流动资产增加主要为预付设备款增加 9,579 万元；
- 10、应付账款增加主要为应付工程设备款增加 2,376 万元，应付费用增加 2245 万元；
- 11、预收款项减少主要为预收国外货款减少 780 万元；
- 12、应付职工薪酬增加主要为应付奖金增加 3,433 万元；
- 13、应交税费增加主要为应交企业所得税增加 574 万元；
- 14、递延所得税负债增加主要为其他非流动金融资产公允价值上升至递延所得负债增加 311 万元；
- 15、其他非流动负债增加为成大动物药业负债增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,676,924,489.78	-	1,390,571,894.27	-	20.59%
营业成本	240,007,092.22	14.31%	206,375,089.86	14.84%	16.30%
毛利率	85.69%	-	85.16%	-	-
销售费用	295,469,765.95	17.62%	290,379,353.76	20.88%	1.75%
管理费用	197,781,011.50	11.79%	108,356,941.39	7.79%	82.53%
研发费用	131,725,486.24	7.86%	68,389,527.52	4.92%	92.61%
财务费用	-17,171,316.18	-1.02%	-33,094,540.38	-2.38%	48.11%
信用减值损失	3,484,211.04	0.21%	-	-	-
资产减值损失	-8,409,679.28	-0.50%	-21,003,571.94	-1.51%	59.96%
其他收益	13,889,881.17	0.83%	9,162,661.92	0.66%	51.59%
投资收益	23,475,041.37	1.40%	16,954,451.90	1.22%	38.46%
公允价值变动收益	11,820,569.82	0.70%	-	-	-
资产处置收益	904,823.22	0.05%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	857,328,966.19	51.13%	743,035,075.27	53.43%	15.38%
营业外收入	483,018.64	0.03%	114,799.35	0.01%	320.75%
营业外支出	14,043,547.63	0.84%	7,933,842.30	0.57%	77.01%

净利润	719,923,521.59	42.93%	626,827,831.40	45.08%	14.85%
-----	----------------	--------	----------------	--------	--------

**项目重大变动原因：**

- 1、管理费用同比增加主要为 H 股上市中介机构服务费增加 4,509 万元，工资及附加增加 1,995 万元；
- 2、研发费用同比增加主要为技术服务费增加 5,558 万元；
- 3、财务费用同比增加主要为利息收入减少 1,359 万元；
- 4、其他收益同比增加主要为政府补助增加 273 万元；
- 5、投资收益同比增加主要为理财收益增加 499 万元；
- 6、公允价值变动收益同比增加主要为其他非流动金融资产公允价值增加 1,154 万元；
- 7、信用减值损失同比增加为本期实施新金融工具准则所致；
- 8、资产减值损失同比增加主要为本期实施新金融工具准则致坏帐损失调入信用减值损失；
- 9、资产处置收益同比增加为固定资产处置收益增加所致；
- 10、营业外收入同比增加主要为成大动物药业盈利增加 48 万元；
- 11、营业外支出同比增加主要为本溪分公司更新改造报废损失增加 1,366 万元。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,676,924,489.78	1,390,571,894.27	20.59%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	240,007,092.22	206,375,089.86	16.30%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
狂犬疫苗	1,590,653,110.00	94.86%	1,286,418,435.19	92.51%	23.65%
其中：水针	110,981,059.14	6.62%	223,055,579.20	16.04%	-50.25%
冻干	1,479,672,050.86	88.24%	1,063,362,855.99	76.47%	39.15%
乙脑疫苗	86,271,379.78	5.14%	104,153,459.08	7.49%	-17.17%
合计	1,676,924,489.78	100%	1,390,571,894.27	100.00%	20.59%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
中国地区	1,491,473,513.05	88.94%	1,218,256,248.45	87.61%	22.43%
亚洲地区	148,541,822.39	8.86%	144,778,549.36	10.41%	2.60%

欧洲地区	-	-	-	-	-
非洲地区	36,909,154.34	2.20%	27,537,096.46	1.98%	34.03%
合计	1,676,924,489.78	100.00%	1,390,571,894.27	100.00%	20.59%

#### 收入构成变动的原因:

非洲地区销售增长主要是该地区市场销量增长及产品价格提升。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	泰国	64,271,543.80	3.83%	否
2	北京疾控中心	54,603,486.42	3.26%	否
3	菲律宾	25,645,251.56	1.53%	否
4	埃及	24,645,059.48	1.47%	否
5	上海市浦东新区疾病预防控制中心	16,962,718.42	1.01%	否
合计		186,128,059.68	11.10%	-

#### 应收账款联动分析:

公司本年度销售收入 167,692 万元，同比增长 20.59%，应收账款同比增长 8.78%，应收账款的增长小于收入的增长，主要原因为销售回款增加所致。本年度前五大客户销售总额为 18,613 万元，占公司年度销售金额比例为 11.10%，公司与前五大客户不存在关联关系。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京中源合聚生物科技有限公司	47,541,218.01	22.79%	否
2	辽宁朗科商贸有限公司	19,949,000.00	9.56%	否
3	浙江英特生物制品营销有限公司	18,295,200.00	8.77%	否
4	华兰生物工程重庆有限公司	16,000,000.00	7.67%	否
5	兰州荣晔生物科技有限责任公司	14,776,500.00	7.08%	否
合计		116,561,918.01	55.87%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	741,487,880.15	640,355,730.92	15.79%
投资活动产生的现金流量净额	-454,092,019.62	-325,179,998.56	-39.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-239,781,549.61	-209,162,696.00	-14.64%

#### 现金流量分析:

投资活动产生的现金流量净额同比减少 39.64%，主要是购建固定资产支付的现金增加 37,063.38 万元;本

年度公司经营活动产生的现金流量净额 74,148.79 万元与本年净利润 71,992.35 万元不存在重大差异。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司的两家全资子公司分别为辽宁成大动物药业公司和北京成大天和生物科技有限公司。

###### (1) 北京成大天和生物科技有限公司

北京成大天和生物科技有限公司成立于 2013 年 12 月，主要从事生物医药的研发，是公司重要的研发平台。注册资本 4,000 万元，注册地址为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，经营范围为生物医药的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；经济信息咨询；投资咨询；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务。

截至报告期末，北京成大天和生物科技有限公司总资产为 26,678,075.58 元，净资产为 23,778,979.31 元，净利润为-7,539,766.76 元。

###### (2) 辽宁成大动物药业有限公司

辽宁成大动物药业有限公司成立于 2007 年 6 月，主要从事动物疫苗的研发和生产。注册资本 6000 万元，注册地址为本溪市溪湖区石桥子仙榆路 1 号，经营范围为疫苗生产、动物疫苗研究与开发及技术转让、生物药品研究与开发、货物及技术进出口。

辽宁成大动物药业有限公司兽用疫苗项目于 2017 年停产，一直以来长期处于非持续经营状态。截至报告期末，辽宁成大动物药业有限公司总资产为 1,267,107.34 元，净资产为-87,820,493.97 元，净利润为 483,018.64 元。

报告期内，公司并未发生取得和处置子公司的情况。

##### 2、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

#### (五) 研发情况

##### 1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	153,277,150.62	74,957,106.97
研发支出占营业收入的比例	9.14%	5.39%
研发支出中资本化的比例	14.06%	8.76%

##### 2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	2	3
硕士	42	60
本科以下	48	66
研发人员总计	92	129
研发人员占员工总量的比例	10.50%	11.65%

### 3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	69	68
公司拥有的发明专利数量	14	14

### 4. 研发项目情况:

2019年,公司研发投入15,328万元,研发支出中资本化的比重在14.06%,公司持续加大资金投入产品研发项目,不断开发新的疫苗产品,已进入研发品种丰富且营业收入稳定增长的良好态势。

#### 1) 研发资金投入分析

报告期内,公司研发资金投入持续增加,研发投入总额占营业收入的比重较上年同期上升,主要原因是本期新增项目15价HPV疫苗、B群流脑疫苗、四价流感病毒裂解疫苗(MDCK)、13价肺炎疫苗和多价手足口疫苗等研发费用;b型流感嗜血杆菌结合疫苗、A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗和四价鸡胚流感病毒裂解疫苗等项目,本期均陆续进入临床试验阶段。

#### 2) 研发项目进展情况

公司专注于具有巨大市场潜力的传统疫苗的升级换代和创新型疫苗的研发,并围绕国家疫苗供应体系规划积极推进多联多价疫苗的开发,进一步拓展产品组合。公司储备20余种在研产品,其中,甲型肝炎灭活疫苗、b型流感嗜血杆菌结合疫苗、A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、四价鸡胚流感病毒裂解疫苗和冻干人用狂犬病疫苗(人二倍体细胞)已获得临床批件,还有10余种在研产品尚处于临床前研究阶段,包括15价HPV疫苗、20价肺炎疫苗、B群流脑疫苗及流脑AC-乙脑联合疫苗等在研产品都具有较强的原创性。研发产品丰富,预计未来公司将不断有在研项目转化为上市产品,为公司持续创造价值。

公司合作开发新型疫苗的合作方及合作协议主要内容、权利义务划分约定等相关信息,详情参见临时公告查询索引“公告编号2018-113”与“公告编号2019-031”以及“公告编号2019-037”。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

## 2. 关键审计事项说明:

详情参见本报告“第十一节 财务报告”、“审计报告正文”之“三、关键审计事项”。

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 1、会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，

对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

## 2、前期会计差错更正

公司根据与推广商签订的狂苗冻干、狂苗水针及乙脑水针产品的推广合同的相关约定来支付对方产品推广费用。公司 2019 年对上述合同进行了重新检查，经自查，2016-2018 年度推广费的归属期间存在差错，应追溯调整相应年度的销售费用。经过重新计算，上述事项对公司 2016-2018 年度净利润的影响金额分别为：-13,286,299.22 元，-669,810.84 元和 13,956,110.06 元。

前期会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

（一）上述差错更正对公司 2019 年度财务报表无影响。

（二）上述差错更正对公司 2018 年度财务报表的影响。

（1）合并财务报表

（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	306,798,306.77	-16,418,953.01	290,379,353.76
利润总额	718,797,079.31	16,418,953.01	735,216,032.32
所得税费用	105,925,357.97	2,462,842.95	108,388,200.92
净利润	612,871,721.34	13,956,110.06	626,827,831.40

（2）母公司财务报表

（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售费用	306,798,306.77	-16,418,953.01	290,379,353.76
利润总额	721,995,731.70	16,418,953.01	738,414,684.71
所得税费用	104,836,482.13	2,462,842.95	107,299,325.08
净利润	617,159,249.57	13,956,110.06	631,115,359.63

（三）上述差错更正对公司 2017 年度财务报表及 2017 年期初未分配利润的影响

（1）合并财务报表

（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润（期初）	1,043,032,689.65	-13,286,299.22	1,029,746,390.43
递延所得税资产	9,538,905.96	2,462,842.95	12,001,748.91

应付账款	34,976,876.05	16,418,953.01	51,395,829.06
未分配利润（期末）	1,224,094,805.92	-13,956,110.06	1,210,138,695.86
销售费用	288,760,788.87	788,012.75	289,548,801.62
利润总额	655,797,091.16	-788,012.75	655,009,078.41
所得税费用	99,934,974.89	-118,201.91	99,816,772.98
净利润	555,862,116.27	-669,810.84	555,192,305.43

（2）母公司财务报表

（单位：元）

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润（期初）	1,065,138,778.84	-13,286,299.22	1,051,852,479.62
递延所得税资产	30,695,557.01	2,462,842.95	33,158,399.96
应付账款	34,976,876.05	16,418,953.01	51,395,829.06
未分配利润（期末）	1,250,734,058.51	-13,956,110.06	1,236,777,948.45
销售费用	288,760,788.87	788,012.75	289,548,801.62
利润总额	657,243,788.72	-788,012.75	656,455,775.97
所得税费用	96,848,509.05	-118,201.91	96,730,307.14
净利润	560,395,279.67	-669,810.84	559,725,468.83

（四）上述差错更正对公司 2016-2018 年度净利润的影响：

（单位：元）

项 目	调整 2016 年度净利润	调整 2017 年度净利润	调整 2018 年度净利润
推广费调整	-13,286,299.22	-669,810.84	13,956,110.06
合 计	-13,286,299.22	-669,810.84	13,956,110.06

#### （八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （九）企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作。

## 2. 其他社会责任履行情况

√适用□不适用

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。公司致力于研发、生产、推广国内领先、国际水平的生物制品，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。公司严把产品质量关，确保疫苗产品安全有效，坚持产品创新，力求在中国境内外开发及供应创新和质量更佳的疫苗产品。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。

公司始终把人民健康放在首位，严控产品质量是公司核心的社会责任，也是给予广大消费者的承诺。公司继续完善社会责任管理，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，聚焦人用疫苗，推进创新产品，实现营收和盈利的增长；在环境保护与可持续发展方面，公司严格执行“环境影响评价”及“三同时”制度，提高资源使用效率，减少污水、温室气体排放，排放物均按照国家例行监测制度，全部实现达标排放；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，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；在供应商责任方面，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，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。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业绩保持持续稳定增长的发展态势。公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主运营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的销售研发模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源。综上，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

#### 1、行业发展概况

全球疫苗行业延续了寡头竞争的状态，葛兰素史克、赛诺菲、默沙东和辉瑞四大巨头总计占据全球疫苗市场的 90%左右份额，跨国疫苗巨头垄断格局明显，产品集中度较高，占据疫苗市场的绝对优势地位，全球疫苗市场呈现重磅为王的产品格局。我国疫苗市场正逐步进入快速放量阶段，新型疫苗具有存量市场大、技术壁垒高、回报高等特点，行业技术的进步促进了大批新型疫苗出现，为非免疫规划疫苗市场带来增量市场。创新疫苗及多联多价疫苗成为全球疫苗市场规模增长的主要驱动力，疫苗行业越来越走向以重磅品种为核心的时代，推动全球疫苗产业前行。

我国是世界上最大的疫苗生产国，国企、外资、民营三足鼎立，国内疫苗生产企业规模整体偏小，产品同质化严重。2019 年，国家工业和信息化部先后在全国消费品工业工作座谈会和中国疫苗行业协会成立大会上明确提出“推动疫苗行业整合重组”，通过提高行业准入门槛与加强产业质量监管，鼓励大型企业疫苗中标配送与集团化发展，完善招标采购等政策措施，逐步提高疫苗行业集中度，促进优势企业做大做强，疫苗行业集中趋势突显。在疫苗行业相关政策引导下，我国疫苗行业整体运行特别是生产端对于 GMP 的合规、产品的质量控制将达到空前的高度，质量趋严、技术爆发、行业集中度提升，将成为未来疫苗产业的发展趋势。

## 2、公司所处行业领域的地位

成大生物是一家生物科技公司，在中国人用疫苗市场上处于领先地位，自 2005 年起连续 15 年实现盈利，并在过去 7 年中实现收入和净利润持续增长，从疫苗开发到商业化近乎每一环节的丰富经验令公司保持优异的业绩。公司拥有研究、生产及销售一体化的能力，凭借丰富的疫苗行业经验及长期以来在产品安全性、质量稳定性以及法律合规方面的优势，使公司抓住机遇，在竞争激烈的疫苗市场中处于有利地位。

公司在人用狂犬病疫苗和人用灭活乙脑疫苗的细分疫苗领域上，达到了“行业地位突出、竞争力强劲、影响力显著”的战略要求。公司始终坚持追求技术突破和创新，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，核心产品人用狂犬病疫苗及人用乙脑灭活疫苗均为非免疫规划疫苗市场的领先产品，按批签发数量计，人用狂犬病疫苗自 2008 年以来于中国市场销量稳居第一，人用乙脑灭活疫苗为目前国内独家生产的产品。公司在北京和沈阳设有两处研发中心，开发超过二十种产品组成的多元化产品管线，具有广阔的市场发展前景，未来新产品推出将极大丰富公司现有产品种类，持续巩固人用疫苗行业的优势地位。

## 3、公司未来经营发展趋势

中国 14 亿人口基数对于疫苗行业而言蕴育着巨大的机遇，随着国家政策引导产业有序发展，鼓励疫苗产业并购整合，合规的大型疫苗企业将进一步提升规模，市场集中度向头部企业靠拢。公司是全球

销量最大的人用狂犬病疫苗生产企业，为应对日趋激烈的行业竞争，公司逐步构建生物制药、细胞治疗及诊断试剂开发平台，力争做大做强人用疫苗业务，形成生物制药产业群的经营发展目标。

公司以现有产品为基础，凭借卓越产品品质、多年技术积累，巩固扩大市场占有率及销售规模，以产品质量为根本，持续通过优化改进生产工艺保持产品技术的领先性及稳定性，开发下一代技术升级产品，提升公司运营质量和盈利能力，继续巩固在人用狂犬病疫苗和乙脑疫苗市场的细分疫苗领域的行业地位。公司通过自主研发、合作开发以及并购整合的方式寻求丰富的疫苗在研产品储备，加速产品开发效率，提高产品研发质量。充分利用公司核心技术的资源，重点推进在研常规疫苗及多联多价疫苗的开发与商业化。公司战略性地选择合作开发项目，加强与国内外生物科技公司及科研院所的合作，提升产品合作开发的质量和速度，继续引进技术或共同开发新型疫苗及其他生物制品，关注生物制品方面具有国际创新疗法的研发项目或初创公司，抓住新型产品驱动行业增长趋势的机遇，进一步扩大生物制品领域的战略布局。

## （二） 公司发展战略

公司将聚焦有较强市场竞争力的产品，重点发展新型疫苗、重组蛋白、单抗等生物制品，密切关注细胞治疗、新型诊断试剂产品，在近、中期巩固中国疫苗产业的领先者地位，远期将以人用疫苗为主形成生物制药产业群，成为中国生物制药行业的领先者。

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，提供中国领先世界一流品质的生物制品，致力于成为国际知名、国内领先的生物制药企业，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。

## （三） 经营计划或目标

2020年，公司要扎实推进各项研发、生产、销售和管理的工作，努力实现优异的经营业绩。

### 1、生产质量管理

建立健全质量追溯体系，提升疫苗生产的科学管理水平，持续完善生产质量管理体系，全面无缝隙的覆盖产品全生命周期；严守质量生命线，强化合规生产理念，生产过程中严格遵循疫苗质量标准与相关法律法规，确保产品质量和安全性；根据产品市场供求状况，结合公司实际的生产能力科学制定生产计划，努力满足国内外市场需求。

### 2、市场营销

巩固、提升国内外产品市场占有率，持之以恒加强营销团队建设，进一步优化营销管理体系，强化

合规管理，提高品牌度的影响力；积极推进处于临床试验阶段在研产品的市场营销策划工作，为本溪分公司的新产品上市推广提前布局；加强国际市场代理商的紧密合作，拓展产品海外市场注册工作，保持海外市场的优势地位。

### 3、产品研发

科学制定研发计划，狠抓落实工作各环节，全力推进包括自主研发与合作研发的各品种研发进度，及现有在售产品的技术升级工作；持续关注生物制药领域的行业动态，加强与国内外生物科技公司及科研院所的合作，继续引进技术或共同开发新型疫苗及其他生物制品，关注生物制品方面具有国际创新疗法的研发项目或初创公司。

### 4、管理提升

加强人力资源管理、信息化建设和财务管理工作，积极推进上市工作。

### 5、本溪基地建设与北京研发中心建设

公司利用自筹资金完成本溪基地建设与北京研发中心建设。全力推进本溪分公司的建设工作，确保新产品临床研究的顺利实施；全面完成北京研发中心的建设工作，开展多联多价疫苗与新型疫苗的开发工作。

## (四) 不确定性因素

尽管疫苗行业有良好的发展前景，但受到市场变化、行业政策及国际大环境等不可预料的因素影响，有可能会造成项目延期或公司业绩波动等情况发生。因此，公司发展战略、经营计划仅为公司未来发展以及 2020 年经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大不确定性，请投资者注意投资风险。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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生物制品，疫苗产业也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，建立合规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，能够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。行业不良事件的影响，可能导致市场偏好及监管规定发生改变，负面报道可能会动摇公众对疫苗产品或整体行业的信心，

导致中国疫苗的需求下降，对疫苗销售可能产生短期不利因素，从而影响公司正常生产经营的风险。

应对措施：公司严守质量生命线，确保产品安全有效，建立健全产品全生命周期质量管理体系，加强销售渠道营销网络的全覆盖，提升全方位的高效应对机制，确保产品追溯到每一个接种疫苗的终端客户，为消费者提供值得信赖的优质疫苗产品服务。

## 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：公司不断提升企业核心竞争力，巩固、提升市场份额及销售收入，通过多家供应商报价，避免过于依赖单一供货商的风险，确保原材料的价格稳定，进而保持较高的毛利率。

## 3、不能保持技术领先的风险

公司通过自主创新、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：公司以产品质量为根本，持续通过优化工艺及技术升级保持产品的领先性及稳定性，坚持追求技术突破和创新，开发下一代升级产品，提升公司运营质量和盈利能力，充分巩固人用狂犬病疫苗市场的优势地位。

## 4、控股股东不当控制的风险

公司控股股东辽宁成大股份有限公司持有公司 60.74% 的股份，具有绝对控制权。作为公司的控股股东，辽宁成大股份有限公司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》，强调关联交易决策的关联方回避制度的重要性，进一步完善公司治理规章以确保独立性运转，优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化。

#### 5、产品结构单一风险

公司业务收入主要来源于人用狂犬病疫苗与人用乙脑灭活疫苗的生产和销售。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竞争疫苗产品，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：公司全面开展了本溪分公司的新产品车间建设工作，并加速开发在研产品的临床试验工作，保障研产对接的顺利实施，确保新产品能够快速上市，同时积极寻求种类丰富的在研产品储备及开发，从而逐步形成多元化产品上市推广，确保公司可持续发展。

#### 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。公司获得编号为GR201821000181号高新技术企业证书，发证时间为2018年7月31日，认定有效期为3年。公司2018年度至2020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：公司具备较强的创新意识，目前拥有20余种疫苗在研产品，可持续进行研究开发与技术成果转化，形成核心自主知识产权，能够符合国家重点支持的高新技术生物制品领域的要求，从而确保高新技术企业证书在三年期满之后可以继续申请复审，享受税收优惠。

#### 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，从而导致公司存在应收账款余额较高的情形。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：公司对区县级疾控中心的信用期限规定为3-6个月，并对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

疫苗制品直接关系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，但同时也对公司产品的销售造成一定影响，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：公司严格执行政策法规及标准，采用第三方主流医药配送及在部分省份租赁冷库储存仓储中心的方式，面向全国区县级疾病预防控制中心采取全程冷链配送的模式运输产品，确保疫苗储存温度实时监控与合规配送，提高合规经营水平，确保运营平稳。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	38,976,936.00	708,800.00	39,685,736.00	1.15%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

对外投资	2019年1月10日	2019年1月11日	银河证券股份有限公司	其他(理财产品)	5,000万	现金	否	否
对外投资	2019年1月15日	2019年1月15日	招商银行股份有限公司	其他(理财产品)	10,000万	现金	否	否
对外投资	2019年3月18日	2019年3月18日	招商银行股份有限公司	其他(理财产品)	5,000万	现金	否	否
对外投资	2019年4月29日	2019年5月6日	银河证券股份有限公司	其他(理财产品)	3,000万	现金	否	否
对外投资	2019年5月7日	2019年5月9日	招商银行股份有限公司	其他(理财产品)	5,000万	现金	否	否
对外投资	2019年7月3日	2019年7月5日	银河证券股份有限公司	其他(理财产品)	3,000万	现金	否	否
对外投资	2019年11月12日	2019年11月14日	银河证券股份有限公司	其他(理财产品)	5,000万	现金	否	否
对外投资	2019年11月27日	2019年11月27日	招商银行股份有限公司	其他(理财产品)	8,000万	现金	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司运用自有资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的,不影响公司日常资金正常周转需要,不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的低风险理财产品投资,提高资金使用效率,能获得一定的投资收益,有利于进一步提升公司整体业绩水平,为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东辽宁成大股份有限公司将继续不从事与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公司造成的经济损失承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2014年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与与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。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

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）在该等公司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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	364,557,865	97.27%	-151,447	364,406,418	97.23%
	其中：控股股东、实际控制人	226,919,764	60.54%	744,000	227,663,764	60.74%
	董事、监事、高管	3,253,042	0.87%	-38,447	3,214,595	0.86%
	核心员工	3,096,118	0.83%	500,975	3,597,093	0.96%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,242,135	2.73%	151,447	10,393,582	2.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	10,242,135	2.73%	-403,341	9,838,794	2.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		<b>374,800,000.00</b>	-	<b>0</b>	<b>374,800,000.00</b>	-
普通股股东人数		<b>1,670</b>				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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	744,000	227,663,764	60.74%	0	227,663,764
2	杨旭	6,574,930	0	6,574,930	1.75%	4,976,198	1,598,732
3	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	4,019,692	-131,000	3,888,692	1.04%	0	3,888,692
4	庄久荣	7,878,376	-4,123,000	3,755,376	1.00%	0	3,755,376
5	刘蕴华	2,464,117	0	2,464,117	0.66%	1,848,088	616,029
6	高军	2,331,602	0	2,331,602	0.62%	1,748,702	582,900
7	王涛	0	2,261,000	2,261,000	0.60%	0	2,261,000
8	阮华凤	0	2,148,000	2,148,000	0.57%	0	2,148,000
9	辽宁成大生物股份有限公司第一期员工持股计划	3,055,000	-916,000	2,139,000	0.57%	0	2,139,000
10	李志根	2,089,000	-171,000	1,918,000	0.51%	0	1,918,000
合计		<b>255,332,481</b>	<b>-188,000</b>	<b>255,144,481</b>	<b>68.06%</b>	<b>8,572,988</b>	<b>246,571,493</b>

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 2019 年 12 月 31 日数据）。除此之外，前十名股东中无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

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 227,663,764 股股份，占公司股份总额的 60.74%，是公司的控股股东。辽宁成大（股票代码 600739）在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

辽宁省国有资产经营有限公司持有辽宁成大股份，占比股份总额的 11.11%，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，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工作的。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 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：元或股

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 29 日	6	0	0
合计	6	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
李宁	董事长	男	1969年1月	博士研究生	2017年8月10日	2020年8月9日	否
张庶民	董事、总经理	男	1967年9月	博士研究生	2017年8月10日	2020年8月9日	是
杨旭	董事、常务副总经理	男	1972年4月	硕士研究生	2017年8月10日	2020年8月9日	是
高军	董事	男	1968年11月	本科	2018年7月23日	2020年8月9日	是
高军	副总经理	男	1968年11月	本科	2017年8月10日	2020年8月9日	是
崔琦	董事	男	1966年2月	硕士研究生	2017年8月10日	2020年8月9日	否
邱闯	董事	男	1977年3月	博士研究生	2017年8月10日	2020年8月9日	否
李革	监事会主席	男	1978年11月	硕士研究生	2017年8月10日	2020年8月9日	否
李程	监事	男	1970年8月	大专	2017年8月10日	2020年8月9日	是
刘颖丽	监事	女	1975年7月	本科	2017年8月10日	2020年8月9日	是
孙韦强	副总经理、首席科学家	男	1960年11月	博士研究生	2018年8月3日	2020年8月9日	是
陈新	副总经理	男	1971年10月	硕士研究生	2019年8月29日	2020年8月9日	是
陈新	销售总监	男	1971年10月	硕士研究生	2017年8月10日	2020年8月9日	是
刘蕴华	财务总监、董事会秘书	男	1962年11月	硕士研究生	2017年8月10日	2020年8月9日	是
白珠穆	生产总监	女	1968年1月	本科	2017年8月10日	2020年8月9日	是
周荔葆	研发总监	女	1968年3月	硕士研究生	2017年8月10日	2020年8月9日	是
王焕宇	医学市场总监	男	1974年2月	本科	2019年7月5日	2020年8月9日	是
杨俊伟	质量总监	男	1975年1月	硕士研究生	2017年8月10日	2020年8月9日	是

董事会人数:	6
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	11

**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、李革监事会主席等四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、常务副总经理	6,574,930	0	6,574,930	1.75%	0
高军	董事、副总经理	2,331,602	0	2,331,602	0.62%	0
陈新	副总经理、销售总监	514,383	0	514,383	0.14%	0
刘蕴华	财务总监、董事会秘书	2,464,117	0	2,464,117	0.66%	0
白珠穆	生产总监	579,181	-5,000	574,181	0.15%	0
周荔葆	研发总监	476,176	0	476,176	0.13%	0
王焕宇	医学市场总监	118,000	0	118,000	0.03%	0
合计	-	13,058,389	-5,000	13,053,389	3.48%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张怡滨	医学市场总监	离任	无	个人原因辞职
王焕宇	高级大区经理	新任	医学市场总监	公司战略规划与经营发展的需要
陈新	销售总监	新任	副总经理、销售总监	公司战略规划与经营发展的需要

**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

王焕宇，男，生于1974年2月，中国国籍，无永久境外居留权，医学学士。曾任上海市杨浦区疾病预防控制中心医师，葛兰素史克（中国）投资有限公司销售代表、高级销售代表、商务专员，北京诺华贸易有限公司销售大区经理、产品经理，辽宁成大生物股份有限公司大区经理、高级大区经理。现任辽宁成大生物股份有限公司医学市场总监。

陈新，男，生于1971年10月，中国国籍，无永久境外居留权，管理学硕士研究生，经济师。曾任杭州民生药业有限公司技术员，海南养生堂药业有限公司销售主管，葛兰素史克中国投资有限公司销售代表、高级销售代表，辽宁成大生物股份有限公司销售总监。现任辽宁成大生物股份有限公司副总经理兼销售总监。

## 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	129	164
生产人员	249	328
销售人员	222	232
技术人员	262	364
财务人员	17	19
员工总计	879	1,107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	7
硕士	87	135
本科	443	572
专科	168	192
专科以下	175	201
员工总计	879	1,107

### 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) 核心员工基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张伟	无变动	质量部副部长	484,000	530,000	1,014,000
黄程	无变动	销售部高级地区经理	325,000	-55,000	270,000
李丹	无变动	销售部地区经理	60,657	196,000	256,657
傅海群	无变动	销售部地区经理	172,657	-17,000	155,657
符志铿	无变动	销售部地区经理	128,754	23,000	151,754
郑欢	无变动	销售部区域销售总监	129,317	0	129,317
廖辉	无变动	研发部主管	86,000	39,000	125,000
于泉	无变动	财务部主管	141,000	-28,271	112,729
陆林博	无变动	销售部区域销售总监	92,000	0	92,000
李漫	无变动	区域商务专员	91,098	0	91,098
董肖菁	无变动	销售部内勤主管	58,000	31,000	89,000
谭晓静	无变动	销售部地区经理	22,000	65,000	87,000
孙述学	无变动	北京成大天和生物科技有限公司副总经理	102,000	-15,000	87,000
徐康	无变动	销售部地区经理	103,098	-25,000	78,098
李娜	无变动	销售部主管级代表	74,657	0	74,657
徐静	无变动	物料部副部长	100,179	-34,000	66,179
张丽丹	无变动	工程部部长	85,000	-19,000	66,000
周秀芳	无变动	销售部地区经理	51,000	14,000	65,000
伍茂福	无变动	区域商务经理	61,657	-5,000	56,657
杨丽娜	无变动	人事部副部长	141,098	-86,000	55,098
刘俊	无变动	生产部车间主任	52,000	0	52,000
倪晓楠	无变动	商务部部长	52,000	0	52,000
俞慧凌	无变动	销售人事经理	50,192	0	50,192
陈逸聪	无变动	销售部地区经理	50,000	0	50,000
孙旭	无变动	工会主席	50,000	0	50,000
马湛	无变动	本溪分公司车间主任	50,000	-6,000	44,000
查大可	无变动	销售部区域主管	18,000	17,000	35,000
苏文全	无变动	质量部副部长	53,000	-20,000	33,000
邹凯东	无变动	证券事务代表	22,000	0	22,000
曾祥伟	无变动	质量部主任	30,000	-10,000	20,000

崔凯	无变动	工程部主管	20,000	-1,000	19,000
张巍巍	无变动	物料部主管	50,000	-34,000	16,000
俞云飞	无变动	物料部主管	20,000	-9,000	11,000
佟丽	无变动	销售部医学经理	10,000	0	10,000
顾萌	无变动	生产部助理主任	11,000	-1,000	10,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，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

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司  
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 不适用

### 一、 宏观政策

党的十九大报告明确指出建设健康中国战略，强调加强基层医疗卫生服务体系和全科医生队伍建设，坚持预防为主，深入开展爱国卫生运动，倡导健康文明生活方式，预防控制重大疾病。随着国家对卫生健康领域的愈发重视，我国医药行业正进入一个全新的时代，医药产业正迈向蓬勃发展的新征程。

#### (一)公司所属细分行业

成大生物主营业务为人用疫苗的研发、生产和销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）隶属于医药制造业（C27）；依据国家统计局《国民经济行业分类》隶属于医药制造业中的“生物药品制造”，细分行业为疫苗行业；依据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于制造业（C）-医药制造业（27）-生物药品制造（276）-生物药品制造（2760），具体为疫苗产品行业。

#### (二)行业的主管政府部门

##### 1、国家卫生健康委员会

国家卫生健康委员会负责拟订国民健康政策，协调推进深化医药卫生体制改革，组织制定国家基本药物制度，监督管理公共卫生、医疗服务、卫生应急，负责计划生育管理和服务工作，拟订应对人口老龄化、医养结合政策措施。国家卫生健康委员会所采纳免疫策略和规划，对疫苗行业有直接的影响。国家卫生健康委员会的前身为国家卫生和计划生育委员会，根据第十二届全国人民代表大会第一次会议批准的《国务院机构改革和职能转变方案》和《国务院关于机构设置的通知》（国发〔2013〕14号），设立国家卫生和计划生育委员会，为国务院组成部门。国家卫生和计划生育委员会有内设机构 21 个，并管理国家中医药管理局，指导中国计划生育协会的运作。

2018年3月，根据第十三届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案，将国家卫生和计划生育委员会的职责整合，组建国家卫生健康委员会。

##### 2、国家药品监督管理局

国家药品监督管理局（以下简称“国家药监局”）是我国医药行业的主管部门，负责起草药品和医疗器械的法律法规草案，拟订政策规划，制定部门规章，组织制定及颁布各项药品及医疗器械管理标准（如国家药典）以及分类管理体系并监督执行。国家食品药品监督管理总局（以下简称“国家食药监

局”）为国家药监局的前身，是国务院综合监督管理药品、医疗器械、化妆品、保健食品和餐饮环节食品安全的直属机构，负责起草食品（含食品添加剂、保健食品，下同）安全、药品（含中药、民族药少数民族使用的传统药材，下同）、医疗器械、化妆品监督管理的法律法规草案，制定食品行政许可的实施办法并监督实施，组织制定及颁布各项药品及医疗器械管理标准（如国家药典）以及分类管理体系并监督执行；制定食品、药品、医疗器械、化妆品监督管理的稽查制度并组织实施，组织查处重大违法行为。

2018年3月，根据第十三届全国人民代表大会第一次会议批准的《国务院机构改革方案》，将国家食药监局的职责整合，组建国家市场监督管理总局。随着国家药监局的成立（作为接受国家市场监督管理总局管理的一个部门），国家食品药品监督管理总局将不再予以保留。市场监管实行分级管理，药品监管机构只设到省一级，药品经营销售等行为的监管，由市县市场监管部门统一承担。就临床试验评估、采购及商品化以及上市后监管而言，本公司的疫苗产品主要受国家药监局、国家卫生健康委员会、中国疾病预防控制中心及国家药品监督管理局行政事项受理服务和投诉举报中心等中国公共卫生机构的监管。国家药监局为监督及管理药品生产的机构。

国家卫生健康委员会及国家药监局等公共卫生及药品管理机构根据特定合作监管安排共同履行职责，主要包括制定疫苗产品分销及预防接种标准，并监督相关标准的实施情况。具体而言，国家卫生健康委员会与国家药监局组织国家药典委员会、制定国家药典及其他药品监管标准及指引，以及监督其实行。国家卫生健康委员会与国家药监局在其各自的职权范围内，共同规定对医疗等机构进行临床试验的资质评定办法，及共同管理评定资质的程序。国家药监局对全国范围内的不良反应监测中心进行监控，并与国家卫生健康委员会共同建立相互通报机制和联合处置机制。

### 3、中国食品药品检定研究院

中国食品药品检定研究院，是国家药品监督管理局的直属事业单位，是国家检验药品生物制品质量的法定机构和最高技术仲裁机构。其承担实施药品、生物制品、医疗器械、食品、保健食品、化妆品、实验动物、包装材料等多领域产品的审批注册检验、进口检验、监督检验、安全评价及生物制品批签发，负责国家药品、医疗器械标准物质和生产检定用菌毒种的研究、分发和管理，开展相关技术研究工作。

### 4、中国疾病预防控制中心

中国疾病预防控制中心是由政府设立的实施国家级疾病预防控制与公共卫生技术管理和服务的公益性事业单位。其主要职责是在国家卫生健康委员会领导下，围绕国家疾病预防控制重点任务，加强对疾病预防控制策略与措施的研究，组织实施各类疾病预防控制工作规划；开展食品安全、职业安全、健康相关产品安全、放射卫生、环境卫生、妇女儿童保健等各项公共卫生服务管理工作，大力开展应用性

科学研究，加强对全国疾病预防控制和公共卫生服务的技术指导、培训和质量控制，在防病、应急、公共卫生信息能力的建设等方面发挥重要作用。

### (三)行业法律法规

#### 1、中国人用疫苗生产相关的药品管理法律框架

1985年7月1日正式实施，后分别于2001年2月28日、2013年12月28日、2015年4月24日及2019年8月26日修订的《中华人民共和国药品管理法》，规定了对（其中包括）药品生产企业、药品经营企业及药品开发、研究、制造、分销、包装、定价和广告内容的管理框架。于2002年9月15日施行、2016年2月6日修订的《中华人民共和国药品管理法实施条例》根据《中华人民共和国药品管理法》制定。国家药典（于2015年6月5日经修订）是药品研制、生产（进口）、经营、使用和监督管理等相关机构均应遵循的法定技术标准。国家药典包括凡例、正文及通则，自实施之日起，所有生产上市的药品标准（包括药品注册标准）均须符合本版药典的相关通用要求。国家药典（2015版）第一增补本已于2018年6月27日发布，并于2019年1月1日起施行。

#### 2、药物非临床研究及临床试验

根据于2007年10月1日施行的《药品注册管理办法》，新药申请前必须经历临床前研究及临床试验：临床前研究、一期临床试验（初步的临床药理学及人体安全性评价试验）、二期临床试验（治疗作用初步评价阶段）及III期临床试验（治疗作用确证阶段）。新药上市后可进行四期临床试验，其目的是监测在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应。

根据于2017年7月27日颁布并于2017年9月1日施行的《药物非临床研究质量管理规范》（或GLP），就药品注册而进行的非临床安全性评价及以药品注册为目的的其他研究活动均须遵守有关法规。根据国家食药监局于2003年8月6日颁布并于2003年9月1日施行的《药物临床试验质量管理规范》，《药物临床试验质量管理规范》订明对临床试验（包括方案设计、组织实施、监查、稽查、记录、分析总结和报告）的标准及要求。

#### III期临床试验及疫苗接种后的研究指导原则

《疫苗临床试验技术指导原则》载列临床试验及上市后疫苗研究的框架，包括监控III期临床试验及上市后研究期间的疫苗安全性及效价。实际监控方案通常在考虑相关疫苗的性质后，在该疫苗的研究协议中视具体情况界定。

#### 3、药品生产

根据于2004年8月5日施行并于2017年11月7日修正的《药品生产监督管理办法》，国家药品监督管理局主管全国药品生产监督管理工作。省、自治区、直辖市层级的药监局则负责本行政区域内的

药品生产监督管理工作。此外，疫苗制品、血液制品以及国家药监局规定的其他药品不得委托生产。《中华人民共和国药品管理法》规定，药品生产企业未从国家药监局省级单位取得药品生产许可证则不得从事药品生产，无药品生产许可证的，不得生产药品。是否获发药品生产许可证将视乎员工资质、生产设施、厂房和卫生环境、质量管理和质量检验的机构、人员、设备以及保证药品质量的规章制度是否已达到规定标准而定。《中华人民共和国药品管理法实施条例》规定药品生产许可证有效期为5年。有效期届满前，需要继续生产药品的，许可证持有人应当在许可证有效期届满前6个月，按照国务院药品监督管理部门的规定申请换发《药品生产许可证》。

根据于1988年3月17日制定、后分别于1992年12月28日、1999年3月18日和2010年10月19日修订、并于2011年3月1日施行的《药品生产质量管理规范（2010年修订）》（以下简称《生产管理规范》）（或GMP），药品及制药辅料生产企业必须取得GMP认证方可在中国生产药品及制药辅料。《药品生产质量管理规范》就药品生产的监督规管规定了详细指引。通过GMP认证证明了生产企业已遵守《药品生产质量管理规范》的标准，其中包括：机构与人员资质、生产厂房、设施、设备、原材料、卫生环境、生产管理、质量控制、产品管理、储存及销售记录以及处理客户投诉及报告不良反应的方式。

于2003年1月1日起施行、后分别于2005年9月7日和2011年8月2日修订并施行的《药品生产质量管理规范认证管理办法》，药品生产企业应在《药品GMP证书》有效期届满前6个月，重新申请其现有GMP认证。

药品生产企业须接受国家食药监局的定期检查及安全检测，以确定法规的遵守情况。国家食药监局可采取各种强制措施执行其法律法规，如罚款及禁止令、召回或扣押产品、施加经营限制、部分暂停或完全停止生产及移交相关部门进行刑事调查。

#### 4、药品供应

根据国家食药监局于2000年4月30日颁布，分别于2012年11月6日、2015年5月18日及2016年6月30日修订并于2016年7月13日施行的《药品经营质量管理规范》是药品分销管理和质量控制的基本准则，制药企业应当严格执行此规范，在药品采购、储存、销售、运输等环节采取有效的质量控制措施，确保药品质量，并按照国家有关要求建立药品追溯系统，实现药品可追溯。

#### 5、疫苗储存和运输

根据于2006年3月8日施行、于2017年12月15日修订的《疫苗储存和运输管理规范(2017年版)》，疾控中心、疫苗接种点、疫苗生产企业、疫苗配送企业、疫苗仓储企业应当建立疫苗储存、运输管理制度，装备保障疫苗质量的储存、运输冷链设施设备；亦须按照疫苗使用说明书、《预防接种工作规范》

等有关疫苗储存、运输的温度要求储存和运输疫苗；在供应或分发疫苗时，应当记录并向收货方提供疫苗运输的设备类型、起运和到达时间、本次运输过程的疫苗运输温度记录和发货单等数据；疫苗应当在批准的温度范围（控制温度）内储存、运输。仅当反映遵守适用配送规定的配送记录完整时，疫苗配送企业、疾控中心、疫苗接种点方可接收疫苗。

## 6、疫苗流通和预防接种

根据于 2005 年 6 月 1 日施行、于 2016 年 4 月 23 日修订的《疫苗流通和预防接种管理条例》，疫苗分为两类。免疫规划疫苗，为政府免费向公民提供，公民应当依照政府的规定受种的疫苗，包括国家免疫规划确定的疫苗，省、自治区、直辖市在执行国家免疫规划时增加的疫苗，以及县级以上人民政府或者其卫生主管部门组织的应急接种或者群体性预防接种所使用的疫苗；非免疫规划疫苗，为由公民自费并且自愿受种的其他疫苗。

接种免疫规划疫苗由政府承担费用。免疫规划疫苗由省级疾控中心分发到市级疾控中心或者区县级疾控中心；再由区县级疾控中心分发到疫苗接种点和乡级医疗卫生机构；乡级医疗卫生机构分发到承担预防接种工作的村医疗卫生机构。医疗卫生机构不得向其他单位或者个人分发免疫规划疫苗；分发免疫规划疫苗，不得收取任何费用。

适用于非免疫规划疫苗的费用须由受种者或其各自的监护人承担。非免疫规划疫苗由省级疾控中心组织在省级公共资源交易平台集中采购，由区县级疾控中心向疫苗生产企业采购后供应给本行政区域的疫苗接种点。疫苗生产企业应当直接向区县级疾控中心配送非免疫规划疫苗，或者委托具备冷链储存、运输条件的企业配送。接受委托配送非免疫规划疫苗的企业不得再次委托其他方进行配送。疫苗生产企业应对其生产及配送的疫苗质量负责。区县级疾控中心向疫苗接种点供应非免疫规划疫苗可以收取疫苗费用以及储存、运输费用。疫苗费用按照采购价格收取，储存、运输费用按照省、直辖市或自治区的规定收取。收费情况应当向社会公开。疫苗接种点接种非免疫规划疫苗可以收取服务费、接种耗材费，具体收费标准由所在地的省、直辖市、自治区人民政府价格主管部门核定。

## 7、生物制品批签发

于 2003 年 1 月 15 日施行，后分别于 2004 年 7 月 13 日、2017 年 12 月 20 日修订的《生物制品批签发管理办法》规定，任何批次的疫苗类制品、血液制品、用于血源筛查的体外诊断试剂或国家食药监局规定的其他生物制品，未就该批次在国家食药监局指定的药品检验机构（现为中检院）开展的必需检查（如资料审核、现场核实及样品检测）后取得批签发合格证，不得上市销售或者出口。

## 8、药品不良反应报告和监测

根据于 2004 年 3 月 4 日施行、于 2011 年 5 月 4 日修订的《药品不良反应报告和监测管理办法》药

品生产企业和医疗机构获知或者发现可能与用药有关的不良反应，应当通过国家药品不良反应监测信息网络报告；不具备在线报告条件的，应当通过纸质报表所在地药品不良反应监测机构，由所在地药品不良反应监测机构代为在线报告。报告内容应当真实、完整、准确。

根据 2010 年 6 月 3 日施行的《全国疑似预防接种异常反应监测方案》，医疗机构、疫苗接种点、疾控中心、药品不良反应监测机构、疫苗生产企业、疫苗供货商及其人员（作为报告实体及个人）须负责根据监督计划就预防接种后不良反应分别进行报告。

#### 9、药品召回

根据于 2007 年 12 月 10 日颁布并施行的《药品召回管理办法》，药品生产企业应当按照《药品召回管理办法》的规定建立和完善药品召回制度，持续收集药品安全信息，对可能具有安全隐患的药品进行调查、评估，召回存在安全隐患的药品。药品经营企业、使用单位应当协助药品生产企业履行召回义务，按照召回计划的要求及时传达、反馈药品召回信息，控制和收回存在安全隐患的药品；发现其经营、使用的药品存在安全隐患的，应当立即停止销售或者使用该药品，通知药品生产企业或者供货商，并向药品监督管理部门报告；应当建立和保存完整的购销记录，保证销售药品的可溯源性。上述药品召回相关义务，须由国家药监局及其省级派出机构监督履行。

#### 10、飞行检查

根据于 2015 年 9 月 1 日施行的《药品医疗器械飞行检查办法》，药品医疗器械飞行检查，是国家食药监局针对药品和医疗器械研制、生产、销售、使用等开展的不预先告知的监督检查。国家食药监局负责组织实施全国范围内的药品医疗器械飞行检查，地方各级食药监局负责组织实施本行政区域的药品医疗器械飞行检查。被检查单位对国家食药监局组织实施的药品医疗器械飞行检查应当予以配合，不得拒绝、逃避或者阻碍。根据飞行检查结果，国家食药监局可以依法采取限期整改、发出警告、进一步约谈被检查单位、监督召回产品、收回或者撤销相关资格认证及证书，以及暂停研制、生产、销售、使用等风险控制措施。

### （四）行业政策新规

#### 1、主要行业政策新规

##### （1）《鼓励外商投资产业目录（征求意见稿）》

2019 年 2 月 1 日，为贯彻落实《国务院办公厅关于聚焦企业关切进一步推动优化营商环境政策落实的通知》，国家发展改革委发布新的《鼓励外商投资产业目录（征求意见稿）》，除了旧版目录中艾滋病疫苗、丙肝疫苗、避孕疫苗及宫颈癌、疟疾、手足口病等新型疫苗生产继续向外商投资开放外，新版文件中，用于疫苗、细胞治疗药物等生产用新型关键原材料、大规模细胞培养产品的开发和生产也将向

外商投资开放。

(2) 《药品信息化追溯体系建设导则》和《药品追溯码编码要求》

2019年4月19日，国家药品监督管理局发布《药品信息化追溯体系建设导则》和《药品追溯码编码要求》以推动药品信息化追溯体系建设。

(3) 《国家药品监督管理局关于加快推进药品智慧监管的行动计划》

2019年5月21日，国家药品监督管理局发布《国家药品监督管理局关于加快推进药品智慧监管的行动计划》，以加快推进药品智慧监管，构建监管“大系统、大平台、大数据”，实现监管工作与云计算、大数据、“互联网+”等信息技术的融合发展，创新监管方式，服务改革发展。

(4) 疫苗国家监管体系评估省局工作部署会

2019年6月28日，国家药监局在京召开疫苗国家监管体系评估省局工作部署会，研究布置全国各省级药品监管部门参与世界卫生组织第三次接受评估的相关工作。2021年3月，我国疫苗国家监管体系评估将迎接世界卫生组织正式评估。

(5) 《中华人民共和国疫苗管理法》

2019年6月29日，十三届全国人大常委会第十一次会议表决通过《中华人民共和国疫苗管理法》。本法共十一章，一百条，从研制、注册、生产、批签发、流通、接种、上市后管理等方面进行了规范。违反本法规定，构成犯罪的，依法从重追究刑事责任。自2019年12月1日起施行。

本法首次将疫苗管理上升到国家法律层面，体现“最严监管”；融入研发、生产端内容，明确鼓励创新和研发；设置严格准入制度，鼓励疫苗生产规模化、集约化；实行预防接种异常反应补偿制度，考虑引入商业保险等形成补偿机制；鼓励国产企业按照国际标准生产、出口疫苗。

(6) 《关于人用疫苗总论国家药品标准修订草案》

2019年7月23日，国家药典委员会公示《关于人用疫苗总论国家药品标准修订草案》，表示拟修订人用疫苗总论国家药品标准，拟修订内容涉及疫苗分类及定义、内包材的研究和评估、生产与检测等。

(7) 《疫苗各论国家药品标准修订草案》

2019年8月4日，国家药典委员会公示《疫苗各论国家药品标准修订草案》，将冻干人用狂犬病疫苗（Vero细胞）的Vero细胞DNA残留量检测标准由从100pg/剂提高至3ng/剂，将Vero细胞蛋白质残留量从不高于4μg/剂提高至不高于6.0μg/剂。

(8) 《关于启用新版《药品生产许可证》等许可证书的通知》

2019年8月7日，国家药监局综合司发布关于启用新版《药品生产许可证》等许可证书的通知，统一制定新版《药品生产许可证》《医疗机构制剂许可证》《药品经营许可证》《放射性药品生产许可证》

《放射性药品经营许可证》《放射性药品使用许可证》《互联网药品信息服务资格证书》（包括正、副本）等 7 种许可证书样式。新版证书的正、副本上须注明日常监管机构和监督举报电话，落实监管责任，接受社会监督，自 2019 年 9 月 1 日起启用。

（9）国家药监局发布《疫苗追溯基本数据集》等 3 项标准

2019 年 8 月 26 日，国家药监局印发《疫苗追溯基本数据集》、《疫苗追溯数据交换基本技术要求》、《药品追溯系统基本技术要求》3 项信息化标准。

（10）新《中华人民共和国药品管理法》

2019 年 8 月 26 日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议通过新《中华人民共和国药品管理法》。《药品管理法》明确取消 GMP/GSP 认证、要求全面实施上市许可持有人制度、建立药物警戒制度、制定药品上市后风险管理计划等。该法案自 2019 年 12 月 1 日起施行。

（11）中国疫苗行业协会成立

2019 年 10 月 15 日，中国疫苗行业协会成立大会在京举行。工业和信息化部副部长王江平在会上表示，工信部会同相关部门正在研究，推动疫苗行业整合重组工作，以通过提高行业准入门槛，加强产业质量监管，鼓励集团化发展，完善招标采购等政策措施，促进优势企业做大做强，逐步提高疫苗行业集中度。

## 2、行业主要政策的分析

### ① 《中华人民共和国疫苗管理法》对公司的影响及应对措施

《中华人民共和国疫苗管理法》自 2019 年 12 月 1 日起实施。本法首次将疫苗管理上升到国家法律层面，体现“最严监管”；融入研发、生产端内容，明确鼓励创新和研发；设置严格准入制度，鼓励疫苗生产规模化、集约化；实行预防接种异常反应补偿制度，考虑引入商业保险等形成补偿机制；鼓励国产企业按照国际标准生产、出口疫苗。本法共十一章，一百条，从研制、注册、生产、批签发、流通、接种、上市后管理等方面进行了规范。违反本法规定，构成犯罪的，依法从重追究刑事责任。

《中华人民共和国疫苗管理法》对疫苗产品质量、运输等方面提出了更高的要求。在促进行业资源整合的同时提升了行业集中度，有助于疫苗行业健康发展，并鼓励疫苗企业发展能保障我国公共卫生安全的新型疫苗。该政策有利于公司进行疫苗产品创新研发、提高疫苗产品质量控制水平，为公司的可持续经营创造了良好的行业环境。

按照《中华人民共和国疫苗管理法》中的相关规定，公司已建立起有效的疫苗电子追溯制度、生物安全管理制度，并定期开展疫苗安全及接种的宣传教育。在临床实验方面，公司采取加强对受试者风险的管控措施；在疫苗批签发方面，公司建立起完整的生产质量管理体系并持续加强偏差管理；在疫苗流

通方面，公司妥善确立疫苗储存运输制度，保障销售电子文件核查规范，并建立疫苗接种异常跟踪分析制度；在疫苗上市方面，公司建立健全疫苗全生命周期质量管理体系及疫苗质量回顾分析和风险报告制度；在质量问题应对方面，公司建立信息公开制度，制定疫苗安全事件处置方案，并在部分地区建立了疫苗责任强制保险制度；在疫苗产品研发方面，公司专注于具有巨大市场潜力的传统疫苗的升级换代和创新型疫苗的研发，并围绕国家疫苗供应体系规划积极推进多联多价疫苗的开发。

### ② 《中华人民共和国药品管理法》对公司的影响及应对措施

《中华人民共和国药品管理法》自 2019 年 12 月 1 日起实施。新版《药品管理法》明确取消 GMP/GSP 认证、要求全面实施上市许可持有人制度、建立药物警戒制度、制定药品上市后风险管理计划等，全面推行上市许可持有人及药品追溯制度，加强事中与事后监管，对药物非临床研究及临床试验要求更为全面。该政策有利于公司提高疫苗产品质量控制水平，方便公司加强对疫苗产品上市后的追溯跟踪，进一步建立健全生产、经营质量管理体系，保证疫苗产品生产、经营全过程持续符合《药品管理法》的相关要求。

### ③ 行业政策有利于公司的良性发展

疫苗行业相关政策对疫苗产品质量、疫苗产品全生命周期质量管理、疫苗企业生产和经营质量管理体系等方面都提出了更高的要求。该等政策的推出将进一步促进行业资源整合，提升行业集中度，将不符合国家标准的中小型疫苗企业逐步淘汰。

自成立以来，公司严格遵循各类适用的质量管理体系和质量管理规范的要求，公司的质量控制标准符合或超过国家要求。同时公司还拥有一支资深的质量管理团队，在质量控制和检验方面拥有逾 10 年的行业经验。严格的质量管理体系使得公司产品自上市以来，全程规范处置未见重大安全性问题的报告。在行业监管趋严的大环境下，严格的质量管理体系使得公司能够在行业整合的过程中占据更多的市场份额。

## 二、 业务资质

成大生物主要从事人用疫苗的研发、生产和销售，公司目前的主要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）、乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞）和冻干乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞），上述产品包含在公司有效的《营业执照》（统一社会信用代码：91210000738792171J）中载明的经营范围业务范围之内，公司主要业务资质文件持有信息如下：

### 1、药品生产许可证

公司目前持有辽宁省食品药品监督管理局（以下简称“辽宁省食药监局”）于 2018 年 6 月 25 日颁

发的《药品生产许可证》（编号：辽 20150016）。根据前述《药品生产许可证》，目前的药品生产地址和范围为：沈阳市浑南新区新放街 1 号：小容量注射剂 [灭菌注射用水（疫苗稀释剂）]，预防用生物制品（（人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞））（狂苗一车间）、冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、冻干乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞）、乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞），沈阳市浑南新区新智街 8 号：预防用生物制品（双价肾综合征出血热灭活疫苗（VERO 细胞））。该许可证的有效期至 2020 年 12 月 31 日。

## 2、药品 GMP 证书

（1）目前持有辽宁省食药监局于 2017 年 12 月 14 日颁发的《药品 GMP 证书》，证书编号：LN20170037。公司已取得“[人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）]（狂苗二车间、疫苗注射剂二车间）”的药品 GMP 认证，有效期至 2022 年 12 月 13 日。

（2）目前持有辽宁省食药监局于 2018 年 10 月 11 日颁发的《药品 GMP 证书》，证书编号：LN20180032，公司已取得“预防用生物制品[人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）]（狂苗一车间、疫苗注射剂二车间）；小容量注射剂[灭菌注射用水（疫苗稀释剂）]”药品 GMP 认证，有效期至 2023 年 10 月 10 日。

（3）目前持有辽宁省食药监局于 2018 年 10 月 11 日颁发的《药品 GMP 证书》，证书编号：LN20180033，公司已取得“预防用生物制品[乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞）、冻干乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞）]（乙脑车间、疫苗注射剂二车间）”药品 GMP 认证，有效期至 2023 年 10 月 10 日。

## 3、药品批准文号

公司目前持有辽宁省食药监局于 2015 年 8 月 15 日颁发的《药品再注册批件》【人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）】（批件号：2015R005191）、《药品再注册批件》【冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）】（批件号：2015R004915）。审批结论上述产品符合《药品注册管理办法》的有关规定，同意再注册。以上两份批件的有效期至 2020 年 8 月 14 日。

公司目前持有辽宁省食药监局于 2018 年 2 月 11 日颁发的《药品再注册批件》【乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞）】（批件号：2018R000019）、《药品再注册批件》【冻干乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞）】（批件号：2018R000020）。审批结论上述产品符合《药品注册管理办法》的有关规定，同意再注册。以上两份批件的有效期至 2023 年 2 月 10 日。

## 4、环境管理体系认证

公司目前持有北京中经科环质量认证有限公司于 2019 年 3 月 5 日颁发的《环境管理体系认证证书》（注册号：04419E10176R2M）（中英文版）。根据前述《环境管理体系认证证书》，目前辽宁成大生

物股份有限公司环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准。该体系覆盖范围：冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）&人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）和冻干乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞）&乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞）的研发生产的相关环境管理。该证书的有效期至 2022 年 2 月 28 日。

### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

√适用□不适用

药（产）品名称	人用乙脑灭活疫苗	人用狂犬病疫苗
剂型	0.5ml/ 剂； 1 剂/支	0.5ml/ 剂； 4 剂/人份
治疗领域/用途	预防乙型脑炎	预防狂犬病
发明专利起止期限	不适用	不适用
所属药（产）品注册分类	预防用生物制品	预防用生物制品
是否属于中药保护品种	否	否
是否属于处方药	是	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否	否
生产量	295.64 万支	931.73 万人份
销售量	123.07 万支	797.79 万人份

报告期内，公司主要药（产）品及其相关信息的未发生变动。

#### （二） 药（产）品生产、销售情况

√适用□不适用

##### 1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品 /其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同 比增减%	营业成本同 比增减%	毛利率同 比增减%
人用狂犬病疫苗/ 用于预防狂犬病	159,065.31	22,799.65	85.67%	23.65%	17.11%	0.80%
人用乙脑灭活疫苗/ 用于预防乙型脑炎	8,627.14	1,201.06	86.08%	-17.17%	2.71%	-2.69%
合计	167,692.45	24,000.71	-	-	-	-

报告期内，公司产品与去年同期相比，营业收入、营业成本、毛利率等主要财务指标均未发生重大变化。

##### 2. 销售模式分析

###### （1）国内营销模式

成大生物拥有一支行业专业且规模庞大的营销团队，公司销售团队超过220名销售专业人员，平均拥有超过六年的行业经验，核心销售团队成员平均拥有超过十年的药品或疫苗销售经验。国内销售通过

自有内部团队为主导及推广商为辅助的营销模式，通过省级疾病预防控制机构组织在省级公共资源交易平台集中招标准入，直接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。

公司通过组织各类学术会议、研讨会及专题讨论会等学术营销推广，持续开展上市后临床研究监控疫苗产品安全和效用并发表研究论文等营销推广方式，经过多年的广泛学术推广获得较高的产品知名度，并在疾控中心和医疗专业人员中树立了良好声誉。公司产品覆盖全国各地，除港澳台之外的中国所有省份、直辖市和自治区，包括近2000家区县级疾控中心，国内分成若干市场区域，主要由公司销售人员与疾控中心建立并维护业务关系，协调、提供疫苗产品从销售到使用以及售后等各个环节的服务；在一些少数地区，公司也会聘请具有行业背景及大量当地资源的第三方营销公司来推广产品，公司根据推广商覆盖的销售区域规模、销售疫苗的数量及回款时间状况，来支付推广服务费。

### （2）海外营销模式

成大生物拥有一支国内领先的国际注册团队，海外销售在目标国家仔细挑选符合标准的国际经销商进行合作。公司国际业务与商务拓展部负责管理与海外市场相关的营销、产品注册及客户服务等工作，以及挑选符合标准的国际经销商进行海外销售，包括但不限于支持及监督当地经销商、管理其他国际销售相关事宜。海外经销商是公司的直接客户，公司与海外经销商订立分销协议并出售产品，在向经销商交付疫苗产品之前，通常要求海外经销商提供信誉良好的银行开具的信用证，以支持其在销售合同下的付款义务。

通过与国际经销商的广泛合作，不断扩大海外市场覆盖范围，占据国际市场的优势地位，公司产品销售至三十多个国家及地区，出口额连续两年位列中国疫苗生产企业第一名，国际市场占有率日益增强，进一步巩固公司人用狂犬病疫苗品牌度。

### （3）内控合规控制

公司设立有完整的企业内控机制，针对营销体系运行情况及内部控制制度进行自查和评估，按照风险导向原则纳入重点涉及内控管理的事项、业务以及高风险领域。每年定期对所有员工特别是销售人员和高级管理人员进行合规培训，并建立、健全企业内控合规体系制度，包括反贿赂及反腐败行为准则、合规程序和监督检查管理机制、推广辅助用品和医学资料管理和赞助和捐赠管理程序等文件，销售人员严格按照要求执行及实施，强化制度监督，树立守法诚信、优质服务为核心的经营理念。

报告期内，公司营销推广等相关费用行为规范、合法合规。

## 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用□不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中	产品规格	其他类型
------	------	--------	------	------

		标区间		
人用狂犬病疫苗 (Vero 细胞)	31 个省份、直辖市 和自治区	42.09 元- 72 元/剂	冻干: 复溶后 0.5ml/ 剂; 水针: 0.5ml/ 剂	4 剂/人份; 5 剂/人份
人用乙脑灭活疫苗 (Vero 细胞)	30 个省份、直辖市 和自治区	69 元- 112 元/剂	冻干: 复溶后 0.5ml/ 剂; 水针: 0.5ml/ 剂	1 剂/支

根据省级公共资源交易平台集中招标要求, 全国各地区中标价格具有一定的差异性, 通常疫苗产品的中标价格将成为在该招标省份、直辖市和自治区销售的价格, 区县级疾控中心可自任何中标的投标人购买疫苗, 中标有效时间由各省份、直辖市或自治区自行建立相关规定, 大部分是一年期限, 而部分地区则为两至三年。

### (三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药(产)品情况

√适用□不适用

主要药(产)品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、 国家级医保目录的药品
人用狂犬病疫苗(Vero 细胞)	2017 年	是

报告期内, 成大生物已上市品种没有新进入和退出《国家基本药物目录》以及国家级、省级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药(产)品。公司人用狂犬病疫苗(Vero细胞)于2017年纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2017年版)》, 限工伤保险; 人用乙脑灭活疫苗(Vero细胞)产品未纳入医保目录。

## 四、 知识产权

### (一) 主要药(产)品核心技术情况

#### 1、知识产权

在激烈的市场竞争中, 知识产权对业务起到不言而喻的重要性, 公司致力于开发及保护自有的知识产权。公司一般不会将普通雇员安排在能接触核心商业秘密或专有知识所有方面的岗位上, 通常与主要研发、生产及质量控制团队的核心员工订立保密协议以保护公司的机密资料, 及与高级管理人员订立不竞争协议。

公司依赖于商业秘密、专有知识及持续的技术创新来发展及保持产品的竞争力, 开发一系列知识产权以保护自有的核心技术和产品, 包括注册专利及商标以及保护商业秘密的专有知识。公司核心产品人用狂犬病疫苗和人用乙脑灭活疫苗以成大速达与成大利宝的品牌名称来开展业务, 就疫苗生产工艺流程而言, 公司拥有14项发明专利与55项实用新型专利, 以及44项正在申请的专利。此外, 公司注册有21个

中国商标和10个海外国家商标。

## 2、核心生产技术及专有权

公司现有在售产品人用狂犬病疫苗和人用乙脑灭活疫苗均利用自有的生物反应器高密度悬浮培养技术及层析纯化工艺等领先的核心生产技术，从而显著提高不同批次产品质量的稳定性及批量生产的效率，该等技术在同行业中拥有难以复制的竞争优势。

公司拥有的主要核心技术是“生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台技术”，该技术最早源于技术发明者阿卡迪博士的“生物反应器大规模细胞培养生产疫苗技术”。取得此技术后，公司采用国际标准狂犬病固定毒株PV-2061株和低代次的Vero细胞，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”。该技术攻克了我国十几年来大规模细胞培养制备高品质疫苗的技术性难题，在疫苗生产工艺方面填补了国内空白，引领了人用疫苗产业的发展，自产品上市之日起，公司的人用狂犬疫苗安全接种超过3亿剂次，全程接种后未见一例狂犬病病例报告，获得了辽宁省科技成果转化一等奖，为中国狂犬病预防做出了重大贡献。

传统疫苗制备工艺流程大致分为五大步骤，包括病原体或工程菌的培养、初步澄清和纯化、疫苗抗原的进一步纯化、后加工处理、分装冻干等，而规模化培养技术是疫苗制备工艺流程中的核心技术。公司的核心技术“生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台技术”就是一种规模化培养技术，其包括细胞悬浮培养、病毒连续收获、病毒液浓缩、病毒液灭活、层析纯化等一系列先进工艺技术。

## (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

## (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发总体情况

根据公司战略发展规划，公司专注于具有巨大市场潜力的传统疫苗的升级换代和创新型疫苗的研发，并围绕国家疫苗免疫体系规划积极推进多联多价疫苗的开发。公司目前拥有20余种在研产品开发，有力保障了未来转化成新产品推出上市，为公司持续创造价值。

公司持续增强自主研发团队的综合实力，拥有一支超过120名成员组成的产品自有研发团队，具备丰富的研发及产业化经验。自主研发立足于现有的生物反应器高密度悬浮培养的核心技术，可成功应用

于灭活乙脑疫苗、多价手足口疫苗和细胞工程流感疫苗等一系列产品的研发和生产，凭借该核心技术研发一体化平台，公司已初步完成了病毒疫苗（Vero细胞、二倍体细胞和鸡胚细胞）技术平台和细菌结合疫苗技术平台建设。基于病毒疫苗技术平台的研究开发，公司已将四价流感病毒裂解疫苗、甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）、冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）等疫苗推进至临床试验阶段；基于细菌结合疫苗技术平台的研究开发，公司已将b型流感嗜血杆菌结合疫苗和A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗推进至临床试验阶段，公司研发的流脑AC-乙脑联合疫苗具备较强原创性，正在筹备申报临床。公司不断增加研发投入，满足多项处于临床试验阶段产品的研发需求，以及处于临床前研究阶段的产品开发，在研产品品类丰富、市场空间较大，公司未来将聚焦于加速完成在研产品的产业化。

公司与全球领先学术机构合作扩充研究资源，与国内外知名企业和学术研究机构进行合作研发，通过技术合作的方式侧重于研发重磅创新品种，力求在国内外开发及供应创新和质量更佳的疫苗产品。公司立足于开发创新产品，通过系统的合作机构筛选、评价、管控的机制建立，确保了高效的项目合作成果，分别与荷兰的人用疫苗研究所 Intravacc签署协议合作研发B群流脑疫苗，及北京康乐卫士生物技术股份有限公司签署协议合作开发15价HPV疫苗，以及武汉博沃生物科技有限公司签署协议合作开发13价肺炎球菌结合疫苗，公司还与印度血清研究所签署了五价轮状疫苗独家经销协议。公司加强与国内外生物科技公司及科研院所的合作，并将继续引进技术或共同开发新型疫苗及其他生物制品，关注生物制品方面具有国际创新疗法的研发项目或初创公司，增强公司可持续发展能力。

## （二） 主要研发项目情况

### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	15 价 HPV 疫苗	27,241,889.93	27,241,889.93	临床前研究阶段
2	甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）	11,761,160.31	41,329,668.61	临床试验 III 期制定方案阶段
3	B 群流脑疫苗	11,718,895.72	11,718,895.72	临床前研究阶段
4	四价流感病毒裂解疫苗(鸡胚细胞)	10,615,299.19	137,695,299.19	临床试验 I 期阶段
5	四价流感病毒裂解疫(MDCK 细胞)	9,942,757.21	9,942,757.21	临床前研究阶段
合计		71,280,002.36	227,928,510.66	-

报告期内，公司持续加大资金投入产品研发项目，公司研发投入资金 153,28 万元，占营业收入比重在 9.14%，其中，投入前五名的在研产品市场情况分析如下：

### 1、15 价 HPV 疫苗

公司与北京康乐卫士生物技术股份有限公司合作开发的 15 价 HPV 疫苗，处于临床前研究阶段，主要预防宫颈癌的发病，可防止人体感染疫苗所涵盖的乳头状瘤病毒亚型感染，根据市场趋势，公司研发的高价次疫苗将有望替代已上市低价次疫苗。目前全球已上市产品有三种，分别为英国葛兰素史克公司生产的 2 价 HPV 疫苗与美国默沙东公司生产的 4 价及 9 价 HPV 疫苗。厦门万泰沧海生物技术有限公司是我国首家获批国产 2 价 HPV 疫苗，该疫苗于 2019 年底获批，其他企业研发的国产宫颈癌疫苗尚处于申报阶段。

### 2、甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）

公司自主研发的甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）处于临床试验 III 期制定方案中，主要预防甲型肝炎的疫苗，通过引起人体的免疫反应从而产生免疫记忆，达到免疫效果。

我国甲型肝炎疫苗市场上主要分为甲肝灭活疫苗和减毒活疫苗两大类，根据中检院批签发数据，2019 年，冻干甲型肝炎减毒活疫苗获得批签发数量约 2100 万支，主要由中国医学科学院医学生物学研究所与浙江普康生物技术股份有限公司以及长春生物制品研究所有限责任公司等企业生产；甲型肝炎灭活疫苗获得批签发数量约 1100 万支，主要由北京科兴生物制品有限公司、江苏康淮生物科技有限公司以及德国默克等生产企业占据主要市场份额。高质量的甲肝疫苗研制可预防疾病并降低副反应，由于制备原理的不同，相对于减毒活疫苗，甲型肝炎灭活疫苗具有更好的安全性，正逐步形成替代减毒活疫苗的趋势。

### 3、B 群流脑疫苗

公司与荷兰疫苗研究机构 Intravacc 公司合作开发的 B 群流脑疫苗处于临床前研究阶段，主要预防由脑膜炎双球菌引起的一种致命化脓性脑膜炎，公司基于 Intravacc 公司疫苗专利技术生产的 B 群脑膜炎球菌疫苗，以实现针对 B 群脑膜炎的良好预防效果。我国目前还没有 B 群流脑疫苗上市，主要流行的流脑血清群为 A 群和 C 群，上市产品有 4 价多糖疫苗、AC-Hib 三联疫苗、2 价结合疫苗、2 价及 1 价多糖疫苗等系列疫苗，生产的企业较多。

B 群流脑开发的难度极大，且在不同地区流行的血清型亦有所不同，目前全球市场有四种 B 群流脑疫苗上市，但由于我国 B 群流脑血清型较多，且已上市产品并未针对我国的流行情况进行开发，故其即使进入中国市场也无法实现高效的免疫保护，随着 A 群和 C 群流脑发病的逐年下降，B 群流脑在我国的流行风险日益增加，也已成为很多发达国家的侵袭性脑膜炎的主要致病菌群。

### 4、四价流感病毒裂解疫苗（鸡胚细胞）与四价流感病毒裂解疫苗(MDCK 细胞)

公司自主研发的四价流感病毒裂解疫苗（鸡胚细胞）处于临床试验 I 期，四价流感病毒裂解疫苗

(MDCK 细胞)处于临床前研究阶段，主要预防四个类型流感病毒所引起的流行性感。我国目前已上市的三价及四价流感疫苗，主要由华兰生物、赛诺菲巴斯德、长春所、北京科兴、国光生物、江苏金迪克等六家企业生产，流感疫苗市场竞争宽松，人群接种率相比国外欧美发达国家差距巨大，未来有较大上升空间。

流感病毒易发生变异且预防难度较大,世界卫生组织每年会根据全球流感流行情况，预测流感流行趋势，从而推荐适合本年度流感疫苗生产的毒株。公司研发的四价流感病毒裂解疫苗(MDCK 细胞)通过驯化获取到适合无血清悬浮培养的 MDCK 细胞，并以此作为培养基质进行流感病毒裂解疫苗的研发生产工作进行前期的理论探讨和技术研究，为后续的疫苗研发生产工作提供支撑，最终生产出一种由连续传代细胞作为培养基质的新一代的流感病毒裂解疫苗，属于技术创新疫苗。在产能和效力上，相较于前代鸡胚细胞培养的流感疫苗而言均有着显著的提升，对国内该项目领域有着牵引和推动的作用。

**2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目**

适用 不适用

**3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目**

适用 不适用

研发项目	药（产）品基本信息	研发所处阶段	已申报的厂家数量	已批准的国产厂家数量
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	用于预防 A 群 C 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎	临床试验 I 期	4	3
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	用于预防 b 型流感嗜血杆菌引起的感染	临床试验 I 期	2	6
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	用于预防狂犬病	临床试验前期准备	3	1
流脑 AC-乙脑联合疫苗	用于预防 A 群 C 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎及乙型脑炎引起的流行性疾病	准备提交注册资料，申报临床批件	0	0

**4. 停止或取消的重大研发项目**

适用 不适用

**5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况**

适用 不适用

**6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠**

适用 不适用

报告期内，公司获得政府多项研发补助与补贴以及相关税收优惠，具体如下：

- 1、公司关于重组人血白蛋白新药及关键技术研究项目获得华北制药集团新药研究开发有限责任公司补助 20 万元，该文件号为 2017ZX09303008，获得资金专款专用，全部用于研发项目；
- 2、公司关于甲肝疫苗（人二倍体细胞）临床试验研究项目获得沈阳市科学技术局补助 100 万元，该文件号为沈科发[2019]45 号，获得资金专款专用，全部用于研发项目；
- 3、公司关于 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗攻关项目获得沈阳市科学技术局资助 100 万元，拨付尾款 50 万元，该文件号为沈科发[2019]45 号，获得资金专款专用，全部用于研发项目；
- 4、公司关于四价流感病毒裂解疫苗（MDCK 细胞）研制项目获得辽宁省科学技术厅补助资助 30 万元，拨付第一笔款 15 万元，该文件号为辽科发[2019]26 号，获得资金专款专用，全部用于研发项目；
- 5、公司关于高端外国专家年薪资助项目获得沈阳市科学技术局补助 50.35 万元，该文件号为沈科发[2019]73 号，获得资金专款专用，全部用于研发项目；
- 6、公司获得沈阳市商务局发放的沈阳市全面开放专项资金货物贸易奖励 160 万元，该文件号为沈商务发[2019]90 号；
- 7、公司获得沈阳市财政局发放的外经贸产业发展专项资金 100 万元，文件号为沈财指流[2019]0110 号。

## 7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

## 六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

## 七、 质量管理

### （一） 基本情况

公司秉承“四个最严”的原则，贯彻落实《药品管理法》、《疫苗管理法》精神，严格执行《药品生产质量管理规范》（简称：GMP）、《药品经营质量管理规范》（简称：GSP）等相关标准，高度关注行业监管政策变化，把控企业危机处理机制。公司质量管控体系建立了符合法律、法规要求的管理制度，涵盖了原材料采购、药品生产和包装、储存、运输等各方面环节，确保企业运营的合规性。

公司不断规范完善疫苗生产质量管理制，持续优化质量管理体系。所有上市销售产品均按照核准的生产工艺和质量控制标准进行生产和检验，生产全过程符合 GMP 的要求，储运全过程符合 GSP 的要求。原材料采购方面，公司建立了物料供应商审计制度，质量保证部组织有关部门对物料供应商的质量体系进行审计，经审计合格的供应商原材料方可采购，对于采购的物料，其接收、储存、发放均制定了

相应的标准操作规程，防止污染、交叉污染、混淆和差错，并严格按照已批准的标准操作规程进行操作。药品生产和包装方面，按照现行《中国药典》和注册批准，公司建立了物料、中间产品、半成品、成品的质量标准、工艺流程、生产和检验等各类标准操作规程，药品生产所用的物料均符合相应的质量标准。在每个生产和包装工序，均根据质量风险管理的理念，结合人员、设备、物料、环境等因素，制定了合规、合理的标准操作规程，所有生产操作均按照经批准的标准操作规程进行操作，以防止混淆、污染、交叉污染和差错，确保药品符合现行版《中国药典》、药品生产许可和注册批准的要求，并对每个工序的中间产品进行取样检测和必要的环境监测，从而控制产品质量。药品储存和运输方面，建立了产品储存和运输的标准操作规程，并对产品储存和运输进行全程温度的实时监测，均符合现行版《中国药典》和 GSP 的要求。

公司在生产、销售及运输的各个流程均为员工提供常规及专业性培训，以提高执行岗位的必要知识及技能，从而控制质量并确保合规性，公司质量管理体系整体运行良好，每个环节都执行到位。

随着医药法律法规的出台和行业的整体发展，公司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、销售合规等各个环节经营体系，提升公司核心竞争能力，确保公司运营平稳。

## (二) 重大质量问题

适用 不适用

# 八、 安全生产与环境保护

## (一) 基本情况

### 1、排污信息

公司及下属子公司均始终高度重视环保工作，严格按照国家环境保护相关法律法规开展环保工作，按照国家标准和行业标准对公司生产及生活产生的气体、液体、固体废弃物进行合规处理，确保其达标排放。

公司现有 1 台 2t/h 的燃油锅炉和 3 台 4t/h 燃油锅炉等四台锅炉，均采用清洁轻柴油，产生的废气共同经过 12m 烟囱排放。根据例行监测数据，二氧化硫、颗粒物、烟气黑度全部实现达标排放。疫苗生产产生的废水（其中所有从病毒区排出的废水、废渣及其它物品，全部进行高压保温 120°C 消毒处理后排出）和生活污水进入公司内的污水处理站（生物膜法）处理后，经总排口达标排放，经市政管网进入浑南产业区污水处理厂处理。根据例行监测数据，废水达标排放。产噪设备经消声、减振、墙壁隔声、距离衰减后达标排放。项目疫苗生产、检验过程产生的医疗废物和危险废物委托有资质单位合法合规处

置。

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

公司针对废水污染源按规范和标准建设安装配备了污水处理站，目前污水站运行稳定，定期对污水处理设施进行维护、保养，生活污水经化粪池处理后与生产废水一并进入厂区污水处理站处理，处理后污水可以达到《辽宁省污水排放标准》（DB21/1627-2008）要求。

## 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2019年，公司严格执行“环境影响评价”及“三同时”制度，所有投用建设项目均按照法规要求开展环境影响评价及通过环保设施竣工验收，公司取得新增燃油锅炉建设项目、燃气改造项目等行政许可相关批复。

## 4、突发环境事件应急预案

为提高应对和防范突发环境事件能力，确保在突发环境事件发生后，能及时地予以控制，防止事故蔓延，有效地组织抢险和救助，保障职工人身及财产安全，公司建立健全环境污染事故应急机制，有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害。公司按照相关法规要求并结合公司实际情况编制了《辽宁成大生物股份有限公司突发环境事件应急预案》并予以备案，确保突发环境事件中能够快速且有效的进行处理。

## 5、环境自行监测方案

公司按照国家例行监测制度，定期开展自行检测，确保排放合规，并委托具备资质的第三方检测机构对燃油锅炉废气、生产污水、厂界噪声、食堂油烟等进行全面检测，均达到环保排放要求。

## 6、其他应当公开的环境信息

公司通过 ISO14001 体系认证及再认证，有效期至 2022 年 2 月。公司环保制度严格按照 ISO14001 体系建设，包括建立环境管理手册、方针、目标、指标和管理方案管理程序、环境因素识别与评价程序、环境法律法规及其它要求管理程序、环境培训管理程序、信息交流沟通程序、文件与资料控制程序、环境运行控制程序、应急准备和响应控制程序、绩效测量与监测管理程序、合规性评价程序、纠正与预防措施控制程序、记录控制程序、内部管理体系审核程序、管理评审程序、废水控制管理规定、废气控制管理规定、噪声控制管理规定、废弃物管理控制规定等。

报告期内，公司已经按时缴纳环境保护税、未发生环境污染事件、未发生环境违法行为、没有环保诉讼或上访以及其它环保违法违规行，没有受到环保行政处罚。

## (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

√适用□不适用

公司项目疫苗生产、检验过程产生的医疗废物和危险废物委托有资质单位合法合规处置。公司检测部门检测过程和生产部门消毒作业中使用少量危险化学品，在生产过程中原料不涉及危险化学品。公司制定《危险物品与重大危险源管理规定》，对危险化学品进行规范性管理，采购部门严格按照《危险化学品管理条例》的要求，通过有资质的危险化学品经销单位购买危险化学品，由经销单位负责运输到公司。

公司设置专门的危险化学品库房，设置通风、可燃气体报警器等安全设施，配备必要的个体防护用具，设置应急用品箱、灭火器、洗眼器等应急装备及设施，符合国家现行法律法规要求，操作过程严格按照《危险化学品管理规程》等岗位安全操作规程进行操作。检测部门实验室为危险化学品的使用场所，设置有应急装备及设施。操作过程严格按照《QC 实验室生物安全管理规程》等岗位安全操作规程进行操作。

### (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

公司生产经营中涉及病原微生物操作的实验室包括生化实验室、微生物学实验室、病毒学实验室及动物实验室等，为规范病原微生物实验操作，保证风险管理的有效性，根据《病原微生物实验室生物安全管理条例》制度及相关法律法规规定，公司成立生物安全委员会在生物安全方面实施相关的管理措施。

生物安全委员会负责生物安全管理所有相关工作，根据国家生物安全相关法律法规和实际情况制定生物安全操作规程和管理制度，组织学习并贯彻执行国家生物安全工作相关文件，开展生物安全宣传教育工作，定期举行公司内部生物安全检查，调查生物安全违规行为，对生物安全问题提出整改意见并督促落实，指导生物安全意外事件的应急处理，并定期组织生物安全检查且形成年度检查报告。

### (四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

经核查，公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 九、 细分业务

### (一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

### (二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司的规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立并不断完善治理机制，同时严格按照相关的法律法规执行，公司的各项治理机制能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项完全按照相关法律法规以及公司内部治理制度进行决策，履行了相应法律程序。公司将进一步加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训、保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未有修订情况。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议关于续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案；审议 2018 年度董事会工作报告，2018 年度总经理工作报告，2018 年度财务决算报告，2018 年年度报告全文及其摘要，2019 年度财务预算报告，募集资金年度存放与使用情况的专项报告，关于购买短期理财产品的议案，关于预计 2019 年日常性关联交易的议案，关于计提减值准备的议案，关于申请 20 亿元综合授信额度的议案，关于会计政策变更的议案，关于续聘 2019 年度财务报告审计机构的议案，2019 年第一季度报告，2019 年第一季度利润分配方案；审议关于聘任公司医学市场总监的议案，关于公司与印度血清研究所签署五价轮状疫苗独家经销协议的议案；审议关于公司终止发行 H 股股票并在香港联合交易所上市的议案；审议关于公司与武汉博沃生物科技有限公司签署 13 价肺炎球菌结合疫苗项目合作协议的议案；审议辽宁成大生物股份有限公司 2019 年半年报的议案，关于会计政策变更的议案，关于聘任公司副总经理的议案；审议公司 2019 年第三季度报告。
监事会	4	审议 2018 年度监事会工作报告，2018 年度财务决算报告，2018 年年度报告全文及其摘要，2019 年度财务预算报告，募集资金年度存放与使用情况的专项报告，关于计提减值准备的议案，关于申请 20 亿元综合授信额度的议案，关于会计政策变更的议案，关于续聘 2019 年度财务报告审计机构的议案，2019 年第一季度报告，2019 年第一季度利润分配方案；审议关于公司终止发行 H 股股票并在香港联合交易所上市的议案；审议辽宁成大生物股份有限公司 2019 年半年报的议案，关于会计政策变更的议案；审议公司 2019 年第三季度报告。
股东大会	2	审议关于续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案；审议 2018 年度董事会工作报告，2018 年度监事会工作报告，2018 年度财务决算报告，2018 年年度报告全文及其摘要，2019 年度财务预算报告，关于购买短期理财产品的议案，关于预计 2019 年日常性关联交易的议案，关于申请 20 亿元综合授信额度的议案，关于续聘 2019 年度财务报告审计机构的议案，2019 年第一季度利润分配方案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事、监事、高管能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规以及公司章程的规定，公司股东大会、董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代化企业制度、规范公司运作。

根据运营发展需要持续吸引职业经理人加入公司，公司管理层通过不断加深公司法人治理理念，通过相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司监事会进一步发挥监督职责的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

全国股份转让系统指定的官方网站是公司的唯一信息披露平台，根据公司法、证券法以及新三板相关规定，公司按照信息披露要求在官网公布应披露的信息，使投资者及时、公平、透明化的获知公司相关重大信息。公司引入借鉴互联网等快捷方式，并通过各种渠道与投资者全方位的及时深入的交流并沟通，充分利用年度等定期报告、权威媒体、电话、传真、信函、会议、报纸等传统形式沟通的同时，并加强自有网站建设，充分发挥网络载体作用，覆盖与投资者交流层面，随时接受市场投资人的建议与信息，不断完善建立与投资者之间快速的沟通渠道。

公司严格按照投资者关系管理制度及相关规定要求，持续优化投资者关系管理工作，通过良好的投资者关系管理形成相关方之间的长期互动，使公司与资本市场广大关联方之间形成一个循环的良性关系，增进市场投资者对公司的了解并获得其认同感，树立企业优良的形象。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

### 1、业务独立

公司主要从事疫苗的研发、生产和销售，拥有独立的研发、生产和销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

### 2、资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。本公司内部控制完整、有效。

### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司追溯调整了前期会计差错更正。本次会计差错更正符合《企业会计准则》及企业会计政策的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好，不存在重大遗漏信息等情况。

# 第十一节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]110Z0062 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020-3-27
注册会计师姓名	李晓刚、周洪波、林娜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	16
会计师事务所审计报酬	200,000 元

### 审计报告正文

辽宁成大生物股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了辽宁成大生物股份有限公司（以下简称成大生物公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成大生物公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一） 收入确认

## 1.事项描述

如财务报表附注三、23 收入确认原则和计量方法和附注五、28 营业收入及成本所示，成大生物公司 2019 年度实现营业收入 167,692.45 万元，较上期增长 20.59%。由于成大生物公司收入金额对公司财务报告影响重大，是成大生物公司利润的主要来源，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2.审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）向成大生物公司管理层（以下简称管理层）、成大生物公司治理层（以下简称治理层）进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

（2）了解、测试和评价公司销售与收款流程相关的内部控制的设计和运行有效性；

（3）了解和评价公司收入确认政策；

（4）结合同行业和公司实际情况，执行分析性复核程序，如结合产品类型对收入和毛利率执行分析并与同行业公司进行比较，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（5）获取销售合同，检查交易过程中与收入确认相关的支持性文件，包括出库单、批签发、物流运输单及温控记录、货物签收单和销售发票等，评估确认收入的真实性；针对出口货物，检查出口报关单、货运提单与账面记载的产品名称、数量、金额是否一致；

（6）结合应收账款函证程序，通过抽样方式向主要客户进行函证，以确认应收账款余额和销售收入金额的真实性和准确性；

（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行截止测试，核对货物签收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（8）对报告期重要客户执行实地走访程序，核查交易的真实性。

## （二）应收账款减值

### 1.事项描述

如财务报表附注三、9 金融工具和附注三、11 应收款项和附注五、3 应收账款中所示，成大生物公司截止本报告期末，应收账款账面余额 58,746.01 万元，计提坏账准备 6,549.17 万元，由于应收账款占期末资产比例较高，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2.审计应对

（1）评估并测试与公司信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制，复核相关内部控制设计是否合理并得到有效执行；

（2）复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，包括管理层确定划分应收账款组

合的依据、单项计提坏账准备的判断等，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 根据现行的会计准则要求，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，评估管理层所采用的预期信用损失率是否恰当；

(4) 执行应收账款函证程序及检查客户历史回款和期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

(5) 获取成大生物公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，账龄划分是否正确，重新计算坏账计提金额是否准确。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括成大生物公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估成大生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成大生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成大生物公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

二零二零年三月二十七日

中国注册会计师(项目合伙人): 李晓刚

中国注册会计师: 周洪波

中国注册会计师: 林娜

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,248,197,571.58	1,198,137,807.12
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	80,275,726.03	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	0	0
应收账款	五、3	521,968,390.15	479,850,437.38
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	15,961,303.71	37,901,161.73
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、5	1,032,451.98	817,248.75
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	253,632,835.24	180,233,918.95
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、7	373,002,509.25	450,356,215.30
<b>流动资产合计</b>	-	<b>2,494,070,787.94</b>	<b>2,347,296,789.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	五、8	-	94,821,006.63
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0	0
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	五、9	115,037,306.83	-
投资性房地产	-	0	0

固定资产	五、10	425,979,653.31	446,928,893.92
在建工程	五、11	397,366,253.72	75,376,310.61
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、12	126,063,777.54	129,235,991.46
开发支出	五、13	28,119,243.83	6,567,579.45
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、14	4,375,387.11	272,926.25
递延所得税资产	五、15	12,517,239.44	12,978,350.62
其他非流动资产	五、16	160,166,276.28	62,328,763.61
<b>非流动资产合计</b>	-	1,269,625,138.06	828,509,822.55
<b>资产总计</b>	-	3,763,695,926.00	3,175,806,611.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	0	0
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	-	-	-
应付账款	五、17	76,125,242.36	27,835,866.37
预收款项	五、18	1,434,490.43	9,026,811.91
合同负债	-	-	-
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、19	85,257,350.54	50,917,354.17
应交税费	五、20	14,427,845.84	7,571,877.04
其他应付款	五、21	303,000.00	303,000.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	177,547,929.17	95,654,909.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	0	0

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、22	129,795,578.03	133,934,489.23
递延所得税负债	五、15	3,391,684.42	-
其他非流动负债	五、23	10,000.00	6,000.00
<b>非流动负债合计</b>	-	133,197,262.45	133,940,489.23
<b>负债合计</b>	-	310,745,191.62	229,595,398.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	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、25	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、26	187,400,000.00	187,400,000.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	2,156,306,048.58	1,649,566,527.26
归属于母公司所有者权益合计	-	3,452,950,734.38	2,946,211,213.06
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	3,452,950,734.38	2,946,211,213.06
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	3,763,695,926.00	3,175,806,611.78

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	1,241,607,804.89	1,174,025,562.96
交易性金融资产	-	80,275,726.03	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-

应收账款	十四、1	521,968,390.15	479,850,437.38
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	14,726,892.44	36,790,866.77
其他应收款	十四、2	1,749,809.30	1,108,636.01
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	253,632,835.24	180,233,918.95
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	-	371,582,176.37	450,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>2,485,543,634.42</b>	<b>2,322,009,422.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	94,821,006.63
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	115,037,306.83	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	417,367,894.77	440,895,681.89
在建工程	-	394,888,377.62	75,376,310.61
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	126,063,777.54	129,235,991.46
开发支出	-	28,119,243.83	6,567,579.45
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	4,375,387.11	-
递延所得税资产	-	34,690,313.54	35,223,877.51
其他非流动资产	-	153,094,988.86	61,281,074.91
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,313,637,290.10</b>	<b>883,401,522.46</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>3,799,180,924.52</b>	<b>3,205,410,944.53</b>
<b>流动负债：</b>			
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	-	75,787,546.46	27,816,403.00
预收款项	-	1,434,490.43	9,026,811.91
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	82,847,350.54	49,629,354.17
应交税费	-	14,419,445.47	7,562,892.34
其他应付款	-	300,000.00	303,000.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>174,788,832.90</b>	<b>94,338,461.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	129,655,578.03	133,934,489.23
递延所得税负债	-	3,391,684.42	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>133,047,262.45</b>	<b>133,934,489.23</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>307,836,095.35</b>	<b>228,272,950.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
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	-	2,194,700,143.37	1,680,493,308.08
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>3,491,344,829.17</b>	<b>2,977,137,993.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>3,799,180,924.52</b>	<b>3,205,410,944.53</b>

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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	-	1,676,924,489.78	1,390,571,894.27
其中：营业收入	五、28	1,676,924,489.78	1,390,571,894.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	864,760,370.93	652,650,360.88
其中：营业成本	五、28	240,007,092.22	206,375,089.86
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、29	16,948,331.20	12,243,988.73
销售费用	五、30	295,469,765.95	290,379,353.76
管理费用	五、31	197,781,011.50	108,356,941.39
研发费用	五、32	131,725,486.24	68,389,527.52
财务费用	五、33	-17,171,316.18	-33,094,540.38
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	五、33	17,228,652.93	30,821,136.81
加：其他收益	五、34	13,889,881.17	9,162,661.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	23,475,041.37	16,954,451.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	11,820,569.82	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	3,484,211.04	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-8,409,679.28	-21,003,571.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	904,823.22	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	857,328,966.19	743,035,075.27
加：营业外收入	五、40	483,018.64	114,799.35
减：营业外支出	五、41	14,043,547.63	7,933,842.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	843,768,437.20	735,216,032.32

减：所得税费用	五、42	123,844,915.61	108,388,200.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	719,923,521.59	626,827,831.40
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）	-	719,923,521.59	626,827,831.40
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（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	719,923,521.59	626,827,831.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）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	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	719,923,521.59	626,827,831.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	719,923,521.59	626,827,831.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	1.92	1.67
（二）稀释每股收益（元/股）	-	1.92	1.67

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	1,676,924,489.78	1,390,571,894.27
减：营业成本	十四、4	240,007,092.22	206,375,089.86
税金及附加	-	16,889,369.74	12,153,928.21
销售费用	-	295,469,765.95	290,379,353.76
管理费用	-	196,350,523.45	107,228,406.73
研发费用	-	125,240,193.22	66,311,316.70
财务费用	-	-17,160,387.48	-33,089,363.02
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	17,211,507.35	30,809,486.96
加：其他收益	-	13,875,945.99	9,162,661.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	23,100,429.06	16,835,293.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	11,820,569.82	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	3,931,730.10	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-8,409,679.28	-28,236,561.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	904,823.22	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	865,351,751.59	738,974,555.35
加：营业外收入	-	-	114,799.35
减：营业外支出	-	14,043,547.63	674,669.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	851,308,203.96	738,414,684.71
减：所得税费用	-	123,917,368.40	107,299,325.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	727,390,835.56	631,115,359.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	727,390,835.56	631,115,359.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	727,390,835.56	631,115,359.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,681,978,142.85	1,428,160,763.82
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、43（1）	27,047,522.02	33,171,941.81
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	1,709,025,664.87	1,461,332,705.63
购买商品、接受劳务支付的现金	-	247,874,200.68	172,972,658.38
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	-	183,490,929.56	195,728,441.26
支付的各项税费	-	179,398,798.40	151,983,285.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	356,773,856.08	300,292,589.89
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	967,537,784.72	820,976,974.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	741,487,880.15	640,355,730.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	1,906,037,026.87	2,071,600,000.00
取得投资收益收到的现金	-	22,519,019.95	16,954,451.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,516,162.93	-
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	五、43（3）	487,018.64	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1,930,559,228.39	2,088,554,451.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	479,151,248.01	108,517,470.50
投资支付的现金	-	1,905,500,000.00	2,302,600,000.00
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	五、43（4）	-	2,616,979.96
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,384,651,248.01	2,413,734,450.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-454,092,019.62	-325,179,998.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	224,880,000.00	187,400,000.00
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	五、43（5）	14,901,549.61	21,762,696.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	239,781,549.61	209,162,696.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-239,781,549.61	-209,162,696.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	137,914.73	2,372,547.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	47,752,225.65	108,385,584.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,198,643,076.31	1,090,257,492.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,246,395,301.96	1,198,643,076.31

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,681,978,142.85	1,428,160,763.82
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	26,875,785.15	33,160,291.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>1,708,853,928.00</b>	<b>1,461,321,055.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	246,801,240.22	172,512,545.25
支付给职工以及为职工支付的现金	-	178,021,170.24	191,559,990.81
支付的各项税费	-	177,705,566.43	151,282,566.15
支付其他与经营活动有关的现金	-	358,825,187.83	302,507,890.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>961,353,164.72</b>	<b>817,862,992.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>747,500,763.28</b>	<b>643,458,063.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	1,871,037,026.87	2,048,600,000.00
取得投资收益收到的现金	-	22,121,930.90	16,835,293.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,516,162.93	5,328,749.44
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	-	-	2,595,511.82
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,894,675,120.70</b>	<b>2,073,359,554.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	467,244,564.62	107,359,319.96
投资支付的现金	-	1,870,500,000.00	2,314,600,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>2,337,744,564.62</b>	<b>2,421,959,319.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-443,069,443.92</b>	<b>-348,599,765.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	224,880,000.00	187,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	14,901,549.61	21,762,696.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>239,781,549.61</b>	<b>209,162,696.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-239,781,549.61</b>	<b>-209,162,696.00</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	137,914.73	2,372,547.64
五、现金及现金等价物净增加额	-	64,787,684.48	88,068,149.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,173,756,868.68	1,085,688,719.21
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,238,544,553.16	1,173,756,868.68

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	374,800,000.00	-	-	-	734,444,685.80	-	-	-	187,400,000.00	-	1,649,566,527.26	-	2,946,211,213.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,695,999.73	-	11,695,999.73
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	374,800,000.00	-	-	-	734,444,685.80	-	-	-	187,400,000.00	-	1,661,262,526.99	-	2,957,907,212.79
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	495,043,521.59	-	495,043,521.59
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719,923,521.59	-	719,923,521.59
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额														
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-224,880,000.00	-	-224,880,000.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-224,880,000.00	-	-224,880,000.00	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>374,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>734,444,685.80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>187,400,000.00</b>	<b>-</b>	<b>2,156,306,048.58</b>	<b>-</b>	<b>3,452,950,734.38</b>	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	374,800,000.00	-	-	-	734,444,685.80	-	-	-	187,400,000.00	-	1,224,094,805.92	-	2,520,739,491.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,956,110.06	-	-13,956,110.06
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	374,800,000.00	-	-	-	734,444,685.80	-	-	-	187,400,000.00	-	1,210,138,695.86	-	2,506,783,381.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	439,427,831.40	-	439,427,831.40
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	626,827,831.40	-	626,827,831.40
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-187,400,000.00	-	-187,400,000.00

1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-187,400,000.00	-	-187,400,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	374,800,000.00	-	-	-	734,444,685.80	-	-	-	187,400,000.00	-	1,649,566,527.26	-	2,946,211,213.06

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	374,800,000.00	-	-	-	734,444,685.80	-	-	-	187,400,000.00	-	1,680,493,308.08	2,977,137,993.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,695,999.73	11,695,999.73
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	374,800,000.00	-	-	-	734,444,685.80	-	-	-	187,400,000.00	-	1,692,189,307.81	2,988,833,993.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	502,510,835.56	502,510,835.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	727,390,835.56	727,390,835.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-224,880,000.00	-224,880,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-224,880,000.00	-224,880,000.00

3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>374,800,000.00</b>	-	-	-	<b>734,444,685.80</b>	-	-	-	<b>187,400,000.00</b>	-	<b>2,194,700,143.37</b>	<b>3,491,344,829.17</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	374,800,000.00	-	-	-	734,444,685.80	-	-	-	187,400,000.00	-	1,250,734,058.51	2,547,378,744.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,956,110.06	-13,956,110.06
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	374,800,000.00	-	-	-	734,444,685.80	-	-	-	187,400,000.00	-	1,236,777,948.45	2,533,422,634.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443,715,359.63	443,715,359.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	631,115,359.63	631,115,359.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-187,400,000.00	-187,400,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-187,400,000.00	-187,400,000.00
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)												
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>374,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>734,444,685.80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>187,400,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,680,493,308.08</b>	<b>2,977,137,993.88</b>

法定代表人：李宁

主管会计负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

### 三、 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。

本财务报告于2020年3月27日经本公司董事会批准报出。

## **2. 合并财务报表范围及变化**

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。

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## **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2019年度财务报表。

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **（1）同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统

一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## **（2）非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **6. 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。

### **（3）报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入

合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 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。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

**(5) 特殊交易的会计处理**

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将

被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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（注：如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### **B.多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

#### **⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例**

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### **7. 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。

### **8. 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。

### **9. 金融工具**

#### **自 2019 年 1 月 1 日起适用**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **（1）金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## **(4) 金融工具减值**

本公司对于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权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间的应收款项

应收账款组合 2 除组合 1 以外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、保证金和备用金

其他应收款组合 2 合并范围内各公司之间的往来款项

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本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。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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列示的账面价值；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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 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。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

##### （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。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。

### **(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) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(5) 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。

**（6）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。

**（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相  
互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**（8）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。

## 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

#### (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。

### **(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，并据此计提相应的坏账准备。

## **12. 存货**

### **(1) 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、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### **(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。

### **13. 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。

## **14. 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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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。

## 15. 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。

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法**

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **16. 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。

## **17. 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。

## 18. 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

公司将研发品种分为仿制疫苗及创新疫苗两大类：

①对于仿制疫苗将开始进行临床研究做为资本化时点，将取得临床批件并开始进行临床研究之前的研发费用进行费用化处理，之后发生的费用进行资本化处理。如外购技术已有相关外部确认文件（如临床批件），则将外购技术款进行资本化处理。

②对于创新疫苗将获得临床二期总结报告为资本化时点，之前发生的研发费用及外购技术款进行费

用化处理，之后发生的研发费用及外购技术款进行资本化处理。

#### **(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。

### **19. 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) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

#### **(3) 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。

#### **(4) 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。

#### **(5) 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。

#### **20. 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。

#### **21. 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提存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额

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。

## **22. 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

## **23. 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。

③ 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。

## **24. 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**

#### **①与资产相关的政府补助**

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。

#### **②与收益相关的政府补助**

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。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：

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；

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。

#### **③政策性优惠贷款贴息**

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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **④政府补助退回**

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25. 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。

## 26. 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。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1

日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日应收账款 4,172,220.51 元、其他流动资产 379,295.89 元、可供出售金融资产-94,821,006.63 元、其他非流动金融资产 104,029,489.91 元、递延所得税资产-625,833.08 元、递延所得税负债 1,438,166.87 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司所有者权益的影响金额为 11,695,999.73 元，其中未分配利润 11,695,999.73 元。本公司母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日应收账款 4,172,220.51 元、其他流动资产 379,295.89 元、可供出售金融资产-94,821,006.63 元、其他非流动金融资产 104,029,489.91 元、递延所得税资产为-625,833.08 元、递延所得税负债为 1,438,166.87 元。相关调整对本公司母公司财务报表中所有者权益的影响金额为 11,695,999.73 元，其中未分配利润为 11,695,999.73 元。

上述会计政策变更分别经本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十四次会议和 2019 年 8 月 30 日召开的第三届董事会第十八次会议批准。

## (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。

## (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,198,137,807.12	1,198,137,807.12	
应收账款	479,850,437.38	484,022,657.89	4,172,220.51
预付款项	37,901,161.73	37,901,161.73	
其他应收款	817,248.75	817,248.75	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	180,233,918.95	180,233,918.95	
其他流动资产	450,356,215.30	450,735,511.19	379,295.89
流动资产合计	2,347,296,789.23	2,351,848,305.63	4,551,516.40
非流动资产：			
可供出售金融资产	94,821,006.63		-94,821,006.63
其他非流动金融资产		104,029,489.91	104,029,489.91
固定资产	446,928,893.92	446,928,893.92	
在建工程	75,376,310.61	75,376,310.61	
无形资产	129,235,991.46	129,235,991.46	
开发支出	6,567,579.45	6,567,579.45	
长期待摊费用	272,926.25	272,926.25	
递延所得税资产	12,978,350.62	12,352,517.54	-625,833.08
其他非流动资产	62,328,763.61	62,328,763.61	
非流动资产合计	828,509,822.55	837,092,472.75	8,582,650.20
资产总计	3,175,806,611.78	3,188,940,778.38	13,134,166.60
流动负债：			

应付账款	27,835,866.37	27,835,866.37	
预收款项	9,026,811.91	9,026,811.91	
应付职工薪酬	50,917,354.17	50,917,354.17	
应交税费	7,571,877.04	7,571,877.04	
其他应付款	303,000.00	303,000.00	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	95,654,909.49	95,654,909.49	
非流动负债：			
递延收益	133,934,489.23	133,934,489.23	
递延所得税负债		1,438,166.87	1,438,166.87
其他非流动负债	6,000.00	6,000.00	
非流动负债合计	133,940,489.23	135,378,656.10	1,438,166.87
负债合计	229,595,398.72	231,033,565.59	1,438,166.87
所有者权益：			
股本	374,800,000.00	374,800,000.00	
资本公积	734,444,685.80	734,444,685.80	
盈余公积	187,400,000.00	187,400,000.00	
未分配利润	1,649,566,527.26	1,661,262,526.99	11,695,999.73
归属于母公司所有者权益合计	2,946,211,213.06	2,957,907,212.79	11,695,999.73
少数股东权益			
所有者权益合计	2,946,211,213.06	2,957,907,212.79	11,695,999.73
负债和所有者权益总计	3,175,806,611.78	3,188,940,778.38	13,134,166.60

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,174,025,562.96	1,174,025,562.96	
应收账款	479,850,437.38	484,022,657.89	4,172,220.51
预付款项	36,790,866.77	36,790,866.77	
其他应收款	1,108,636.01	1,108,636.01	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	180,233,918.95	180,233,918.95	
其他流动资产	450,000,000.00	450,379,295.89	379,295.89
流动资产合计	2,322,009,422.07	2,326,560,938.47	4,551,516.40
非流动资产：			
可供出售金融资产	94,821,006.63		-94,821,006.63
长期股权投资	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他非流动金融资产		104,029,489.91	104,029,489.91
固定资产	440,895,681.89	440,895,681.89	
在建工程	75,376,310.61	75,376,310.61	
无形资产	129,235,991.46	129,235,991.46	
开发支出	6,567,579.45	6,567,579.45	
递延所得税资产	35,223,877.51	34,598,044.43	-625,833.08
其他非流动资产	61,281,074.91	61,281,074.91	

非流动资产合计	883,401,522.46	891,984,172.66	8,582,650.20
资产总计	3,205,410,944.53	3,218,545,111.13	13,134,166.60
流动负债：			
应付账款	27,816,403.00	27,816,403.00	
预收款项	9,026,811.91	9,026,811.91	
应付职工薪酬	49,629,354.17	49,629,354.17	
应交税费	7,562,892.34	7,562,892.34	
其他应付款	303,000.00	303,000.00	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	94,338,461.42	94,338,461.42	
非流动负债：			
递延收益	133,934,489.23	133,934,489.23	
递延所得税负债		1,438,166.87	1,438,166.87
非流动负债合计	133,934,489.23	135,372,656.10	1,438,166.87
负债合计	228,272,950.65	229,711,117.52	1,438,166.87
所有者权益：			
股本	374,800,000.00	374,800,000.00	
资本公积	734,444,685.80	734,444,685.80	
盈余公积	187,400,000.00	187,400,000.00	
未分配利润	1,680,493,308.08	1,692,189,307.81	11,695,999.73
所有者权益合计	2,977,137,993.88	2,988,833,993.61	11,695,999.73
负债和所有者权益总计	3,205,410,944.53	3,218,545,111.13	13,134,166.60

#### (4) 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	479,850,437.38	应收账款	摊余成本	484,022,657.89
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	94,821,006.63	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	104,029,489.91
其他流动资产	摊余成本	450,356,215.30	其他流动资产	摊余成本	450,735,511.19

母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	479,850,437.38	应收账款	摊余成本	484,022,657.89
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	94,821,006.63	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	104,029,489.91

其他流动资产	摊余成本	450,000,000.00	其他流动资产	摊余成本	450,379,295.89
--------	------	----------------	--------	------	----------------

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	479,850,437.38			
重新计量：预期信用损失			4,172,220.51	
应收账款（按新融工具准则列示金额）				484,022,657.89
其他流动资产（按原金融工具准则列示金额）	450,356,215.30			
重新计量：摊余成本			379,295.89	
其他流动资产（按新融工具准则列示金额）				450,735,511.19
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从可供出售金融资产转入		94,821,006.63		
重新计量：公允价值变动			9,208,483.28	
其他非流动金融资产（按新融工具准则列示金额）				104,029,489.91

母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	479,850,437.38			
重新计量：预期信用损失			4,172,220.51	
应收账款（按新融工具准则列示金额）				484,022,657.89
其他流动资产（按原金融工具准则列示金额）	450,000,000.00			

重新计量：摊余成本			379,295.89	
其他流动资产（按新融工具准则列示金额）				450,379,295.89
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从可供出售金融资产转入		94,821,006.63		
重新计量：公允价值变动			9,208,483.28	
其他非流动金融资产（按新融工具准则列示金额）				104,029,489.91

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	73,384,813.35		-4,172,220.51	69,212,592.84
其他应收款减值准备	225,033.04			225,033.04

母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	73,384,813.35		-4,172,220.51	69,212,592.84
其他应收款减值准备	88,487,594.05			88,487,594.05

④于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则对本公司期初未分配利润的影响

合并财务报表

金融工具	其他综合收益	未分配利润
2018 年 12 月 31 日（按原金融工具准则）		1,649,566,527.26

变更事项 1 (将可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产)		9,208,483.28
变更事项 2 (应收账款重新计量预期信用损失)		4,172,220.51
变更事项 3(债权投资重新计量摊余成本)		379,295.89
对递延所得税的影响		-2,063,999.95
对少数股东权益的影响		
2019 年 1 月 1 日 (按新金融工具准则)		1,661,262,526.99

#### 母公司财务报表

金融工具	其他综合收益	未分配利润
2018 年 12 月 31 日 (按原金融工具准则)		1,680,493,308.08
变更事项 1 (将可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产)		9,208,483.28
变更事项 2 (应收账款重新计量预期信用损失)		4,172,220.51
变更事项 3(债权投资重新计量摊余成本)		379,295.89
对递延所得税的影响		-2,063,999.95
对少数股东权益的影响		
2019 年 1 月 1 日 (按新金融工具准则)		1,692,189,307.81

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或服务取得的销售额	3%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	10.5 元、12 元/平方米

注：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税率为 6%；商品出口享受增值税免税政策。

#### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
辽宁成大动物药业有限公司	25%
北京成大天和生物科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、科学技术部关于修订印发 国科发火[2016]32 号 《高新技术企业认定管理办法》的通知及国科发火[2016]195 号关于修订印发《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、国家税务总局辽宁省税务局三部门认定为高新技术企业并取得 GR201821000181 号高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，有效期自 2018 年 1 月至 2020 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、和《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）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，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。公司2018年度已向主管税务机关申报加计扣除金额40,250,711.32元，2019年度允许加计扣除金额65,216,255.85元，截止至财务报告报出日尚未向主管税务机关申报。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	48,107.94	27,315.77
银行存款	1,245,086,211.91	1,197,841,797.07
其他货币资金	3,063,251.73	268,694.28
合计	1,248,197,571.58	1,198,137,807.12
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金中 3,063,251.73 元系信用证保证金存款。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,275,726.03	
其中：债务工具投资	80,275,726.03	
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	80,275,726.03	

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	525,516,110.57	467,168,905.53
1至2年	6,742,438.00	18,339,708.00
2至3年	3,450,035.00	34,475,370.20
3至4年	20,043,812.00	30,838,140.00
4至5年	29,823,042.61	1,031,908.00
5年以上	1,884,684.00	1,381,219.00
小计	587,460,122.18	553,235,250.73
减：坏账准备	65,491,732.03	73,384,813.35
合计	521,968,390.15	479,850,437.38

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	38,569,718.61	6.57	38,569,718.61	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	548,890,403.57	93.43	26,922,013.42	4.90	521,968,390.15

其中：组合 1					
组合 2	548,890,403.57	93.43	26,922,013.42	4.90	521,968,390.15
合计	587,460,122.18	100.00	65,491,732.03	11.15	521,968,390.15

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018 年 12 月 31 日				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	7.05	38,976,936.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	514,258,314.73	92.95	34,407,877.35	6.69	479,850,437.38
其中：组合 1：账龄组合	489,033,434.88	88.39	34,262,650.54	7.01	454,770,784.34
组合 2：其他组合	25,224,879.85	4.56	145,226.81	0.58	25,079,653.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	553,235,250.73	100.00	73,384,813.35	13.26	479,850,437.38

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019 年 12 月 31 日			
	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	38,569,718.61	38,569,718.61	100.00	药品经营资格被吊销应收款项预计无法收回
合计	38,569,718.61	38,569,718.61	100.00	

②2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	525,516,110.57	15,765,483.32	3.00
1-2 年	6,742,438.00	1,011,365.70	15.00
2-3 年	3,450,035.00	1,380,014.00	40.00
3-4 年	10,786,212.00	6,471,727.20	60.00

4-5 年	510,924.00	408,739.20	80.00
5 年以上	1,884,684.00	1,884,684.00	100.00
合计	548,890,403.57	26,922,013.42	4.90

③2018年单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	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	38,976,936.00	100.00	药品经营资格被吊销应收款项预计无法收回
合计	38,976,936.00	38,976,936.00	100.00	

④2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	441,944,025.68	22,097,201.28	5.00
1 至 2 年	18,339,708.00	1,833,970.80	10.00
2 至 3 年	25,217,770.20	7,565,331.06	30.00
3 至 4 年	1,118,804.00	559,402.00	50.00
4 至 5 年	1,031,908.00	825,526.40	80.00
5 年以上	1,381,219.00	1,381,219.00	100.00
合计	489,033,434.88	34,262,650.54	7.01

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	核销	收回或转回	
应收账款坏账准备	73,384,813.35	-4,172,220.51	69,212,592.84	-2,862,389.42	451,254.00	407,217.39	65,491,732.03
合计	73,384,813.35	-4,172,220.51	69,212,592.84	-2,862,389.42	451,254.00	407,217.39	65,491,732.03

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
河北省卫防生物制品供应中心	407,217.39	银行存款
合计	407,217.39	

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	451,254.00

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新蔡县疾病预防控制中心	销售款	50,765.00	回款可能性极小	内部审批	否
鸡西市滴道区疾病预防控制中心	销售款	48,800.00	回款可能性极小	内部审批	否
新乡市疾病预防控制中心	销售款	44,225.00	回款可能性极小	内部审批	否
青岛市崂山区社区卫生服务中心	销售款	42,624.00	回款可能性极小	内部审批	否
淄博市淄川区疾病预防控制中心	销售款	38,400.00	回款可能性极小	内部审批	否
鸡东县疾病预防控制中心	销售款	33,024.00	回款可能性极小	内部审批	否
平度市疾病预防控制中心	销售款	32,512.00	回款可能性极小	内部审批	否
合计		290,350.00			

## (5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
河北省卫防生物制品供应中心	38,569,718.61	6.57	38,569,718.61
北京市疾病预防控制中心	15,139,137.50	2.58	454,174.13
Honest Ability Pharna Ltd	12,323,469.40	2.10	369,704.08
Egyptian Co. for production of vaccines, sera and drugs (Egy Vac).	8,319,118.50	1.41	249,573.56
南京市鼓楼区疾病预防控制中心	6,053,488.00	1.03	181,604.64
合计	80,404,932.01	13.69	39,824,775.02

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,961,303.71	100.00	37,448,030.67	98.80
1至2年			445,682.06	1.18

2至3年			7,449.00	0.02
3年以上				
合计	15,961,303.71	100.00	37,901,161.73	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
北京康乐卫士生物技术股份有限公司	6,000,000.00	37.59
史陶比尔(杭州)精密机械电子有限公司	1,310,207.00	8.21
中国水利水电科学研究院	1,040,353.42	6.52
沈阳电业局	791,852.68	4.96
四川合升创展医药有限责任公司药品原料分公司	762,000.00	4.77
合计	9,904,413.10	62.05

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,032,451.98	817,248.75
合计	1,032,451.98	817,248.75

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	579,678.00	459,902.79
1至2年	412,902.79	295,379.00
2至3年	300.00	48,830.00
3至4年	30,000.00	53,271.70
4至5年	20,000.00	170,000.00
5年以上		14,898.30
小计	1,042,880.79	1,042,281.79
减：坏账准备	10,428.81	225,033.04

合计	1,032,451.98	817,248.75
----	--------------	------------

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
押金及保证金	1,042,880.79	1,012,281.79
备用金		30,000.00
小计	1,042,880.79	1,042,281.79
减：坏账准备	10,428.81	225,033.04
合计	1,032,451.98	817,248.75

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,042,880.79	10,428.81	1,032,451.98
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,042,880.79	10,428.81	1,032,451.98

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,042,880.79	100.00	10,428.81	1.00	1,032,451.98
其中：组合1	1,042,880.79	100.00	10,428.81	1.00	1,032,451.98
合计	1,042,880.79	100.00	10,428.81	1.00	1,032,451.98

A1. 2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	579,678.00	5,796.78	1.00
1-2年	412,902.79	4,129.03	1.00
2-3年	300.00	3.00	1.00

3-4 年	30,000.00	300.00	1.00
4-5 年	20,000.00	200.00	1.00
5 年以上			
合计	1,042,880.79	10,428.81	1.00

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	1,042,281.79	100.00	225,033.04	21.59	817,248.75
其中: 组合 1: 账龄组合	1,012,281.79	97.12	225,033.04	22.23	787,248.75
组合 2: 其他组合	30,000.00	2.88			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	1,042,281.79	100.00	225,033.04	21.59	817,248.75

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	459,902.79	22,995.14	5.00
1 至 2 年	295,379.00	29,537.90	10.00
2 至 3 年	35,000.00	10,500.00	30.00
3 至 4 年	52,000.00	26,000.00	50.00
4 至 5 年	170,000.00	136,000.00	80.00
5 年以上			
合计	1,012,281.79	225,033.04	22.23

④坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	225,033.04		225,033.04	-214,604.23			10,428.81

合计	225,033.04		225,033.04	-214,604.23			10,428.81
----	------------	--	------------	-------------	--	--	-----------

⑤公司报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京澳源德江生物技术有限公司	押金	347,902.79	1-2年	33.36	3,479.03
北京亦庄投资控股有限公司	押金	316,628.00	1年以内	30.36	3,166.28
浙江省疾病预防控制中心	保证金	250,000.00	1年以内	23.97	2,500.00
浙江省赞成集团有限公司	押金	65,000.00	1-2年	6.23	650.00
中国水利水电科学研究院	押金	30,000.00	3-4年	2.88	300.00
合计		1,009,530.79		96.80	10,095.31

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	76,843,757.26		76,843,757.26	43,085,715.45		43,085,715.45
库存商品	88,924,347.73	218,467.42	88,705,880.31	79,120,254.88	2,743,158.67	76,377,096.21
发出商品			-			
在产品	88,083,197.67		88,083,197.67	60,771,107.29		60,771,107.29
合计	253,851,302.66	218,467.42	253,632,835.24	182,977,077.62	2,743,158.67	180,233,918.95

### (2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	2,743,158.67	2,269,549.15		4,794,240.40		218,467.42
发出商品						
在产品		6,140,130.13		6,140,130.13		
合计	2,743,158.67	8,409,679.28		10,934,370.53		218,467.42

## 7. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴税费	1,420,332.88	356,215.30
银行理财产品	371,582,176.37	
质押式国债回购		450,000,000.00
合计	373,002,509.25	450,356,215.30

## 8. 可供出售的金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	—	—	—			
其中：按公允价值计量的	—	—	—			
按成本计量的	—	—	—	94,821,006.63		94,821,006.63
合计	—	—	—	94,821,006.63		94,821,006.63

## 9. 其他非流动金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
上市权益工具投资		—
非上市权益工具投资	115,037,306.83	—
非上市基金投资		—
合计	115,037,306.83	—

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	425,979,653.31	446,928,893.92
固定资产清理		
合计	425,979,653.31	446,928,893.92

### (2) 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	运输工具	其他	合计

一、账面原值：						
1. 2018年12月31日	474,605,518.10	280,269,999.41	52,819,880.29	10,797,010.56	2,297,970.21	820,790,378.57
2. 本期增加金额	6,352,909.52	32,871,214.63	17,533,641.76	1,098,574.56	937,862.00	58,794,202.47
(1) 购置	726,000.00	30,624,659.56	14,932,747.46	1,098,574.56	937,862.00	48,319,843.58
(2) 在建工程转入	5,626,909.52	2,246,555.07	2,600,894.30			10,474,358.89
3. 本期减少金额	13,777,857.70	5,315,138.85	1,722,625.91	402,900.00		21,218,522.46
(1) 处置或报废	894,400.00	2,492,609.00	949,206.26	402,900.00		4,739,115.26
(2) 其他减少(注)	12,883,457.70	2,822,529.85	773,419.65			16,479,407.20
4. 2019年12月31日	467,180,569.92	307,826,075.19	68,630,896.14	11,492,685.12	3,235,832.21	858,366,058.58
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日	128,981,852.53	199,171,592.39	36,830,227.64	7,929,237.67	948,574.42	373,861,484.65
2. 本期增加金额	33,266,988.91	23,597,096.41	6,878,490.56	879,876.65	336,319.57	64,958,772.10
(1) 计提	33,266,988.91	23,597,096.41	6,878,490.56	879,876.65	336,319.57	64,958,772.10
3. 本期减少金额	847,113.49	3,628,522.19	1,593,347.90	364,867.90		6,433,851.48
(1) 处置或报废	321,092.39	2,224,561.84	920,730.07	364,867.90		3,831,252.20
(2) 其他减少	526,021.10	1,403,960.35	672,617.83			2,602,599.28
4. 2019年12月31日	161,401,727.95	219,140,166.61	42,115,370.30	8,444,246.42	1,284,893.99	432,386,405.27
三、减值准备						
1. 2018年12月31日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2019年12月31日						
四、固定资产账面价值						
1. 2019年12月31日 账面价值	305,778,841.97	88,685,908.58	26,515,525.84	3,048,438.70	1,950,938.22	425,979,653.31

2. 2018年12月31日 账面价值	345,623,665.57	81,098,407.02	15,989,652.65	2,867,772.89	1,349,395.79	446,928,893.92
------------------------	----------------	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------

注：其他减少系固定资产更新改造转入在建工程。

②截止2019年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中科仓库	2,703,897.86	房产证正在办理中
合计	2,703,897.86	

## 11. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	397,366,253.72	75,376,310.61
工程物资		
合计	397,366,253.72	75,376,310.61

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	179,859,623.18		179,859,623.18	3,576,380.00		3,576,380.00
甲肝原液车间	25,849,923.60		25,849,923.60	15,502,680.86		15,502,680.86
流感原液车间	23,220,154.38		23,220,154.38	7,783,628.94		7,783,628.94
注射剂一、二车间	23,517,263.98		23,517,263.98	12,105,163.16		12,105,163.16
QC实验室及动物房	22,292,576.15		22,292,576.15	15,214,272.44		15,214,272.44
H1B、结合蛋白原液车间	23,656,116.70		23,656,116.70	9,045,353.07		9,045,353.07
流脑原液车间	23,499,049.72		23,499,049.72	7,788,147.30		7,788,147.30
本溪基地管网	6,115,271.10		6,115,271.10	2,841,684.84		2,841,684.84
仓储库房	14,431,484.17		14,431,484.17	90,000.00		90,000.00
变电站	8,656,523.12		8,656,523.12	30,000.00		30,000.00
本溪职工公寓	31,412,700.00		31,412,700.00			
其他	14,855,567.62		14,855,567.62	1,399,000.00		1,399,000.00

合计	397,366,253.72		397,366,253.72	75,376,310.61		75,376,310.61
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
甲肝原液车间	42,134,033.07	15,502,680.86	13,836,144.16		3,488,901.42	25,849,923.60
流感原液车间	32,471,553.36	7,783,628.94	15,436,525.44			23,220,154.38
注射剂一、二车间	35,049,454.66	12,105,163.16	11,412,100.82			23,517,263.98
QC 实验室及动物房	36,688,047.89	15,214,272.44	13,198,238.86		6,119,935.15	22,292,576.15
HIB、结合蛋白原液车间	34,935,120.84	9,045,353.07	15,224,292.03		613,528.40	23,656,116.70
流脑原液车间	32,591,038.07	7,788,147.30	15,710,902.42			23,499,049.72
本溪基地管网	12,000,000.00	2,841,684.84	3,273,586.26			6,115,271.10
仓储库房	22,693,040.34	90,000.00	14,341,484.17			14,431,484.17
变电站	11,190,000.00	30,000.00	12,040,452.43		3,413,929.31	8,656,523.12
本溪职工公寓	43,412,700.00		31,412,700.00			31,412,700.00
合计	303,164,988.23	70,400,930.61	145,886,426.59		13,636,294.28	202,651,062.92

注：本期其他减少金额为本公司厂房更新改造发生的报废拆除费用。

(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
甲肝原液车间	61.35	61.35				自筹
流感原液车间	71.51	71.51				自筹
注射剂一、二车间	67.10	67.10				自筹
QC 实验室及动物房	60.76	60.76				自筹
HIB、结合蛋白原液车间	67.71	67.71				自筹
流脑原液车间	72.10	72.10				自筹
本溪基地管网	50.96	50.96				自筹
仓储库房	63.59	63.59				自筹
变电站	77.36	77.36				自筹
本溪职工公寓	72.36	72.36				自筹

合计					
----	--	--	--	--	--

③在建工程的项目减值准备情况

无

**12. 无形资产**

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日	151,198,126.75	188,600.00	151,386,726.75
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2019年12月31日	151,198,126.75	188,600.00	151,386,726.75
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	21,962,135.29	188,600.00	22,150,735.29
2. 本期增加金额	3,172,213.92		3,172,213.92
(1) 计提	3,172,213.92		3,172,213.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2019年12月31日	25,134,349.21	188,600.00	25,322,949.21
三、减值准备			
1. 2018年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年12月31日			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	126,063,777.54		126,063,777.54
2. 2018年12月31日账面价值	129,235,991.46		129,235,991.46

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

**13. 开发支出**

(1) 开发支出变动情况

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期减少金额		2019年12月31日
			确认为无形资产	转入当期损益	
甲型肝炎灭活疫苗(人二倍体细胞)	6,567,579.45	11,761,160.31			18,328,739.76
四价流感病毒裂解疫苗		7,049,128.18			7,049,128.18
A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗		1,535,365.87			1,535,365.87
b型流感嗜血杆菌结合疫苗		1,206,010.02			1,206,010.02
合计	6,567,579.45	21,551,664.38			28,119,243.83

#### 14. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
经营租赁固定资产改良支出	272,926.25	4,626,837.24	524,376.38		4,375,387.11
合计	272,926.25	4,626,837.24	524,376.38		4,375,387.11

#### 15. 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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	65,496,708.82	9,824,506.32	73,568,894.79	11,035,334.22
存货跌价准备	218,467.42	32,770.11	2,743,158.67	411,473.80
应付未付费用	17,733,086.70	2,659,963.01	10,210,283.98	1,531,542.60
合计	83,448,262.94	12,517,239.44	86,522,337.44	12,978,350.62

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	275,726.03	41,358.90
其他非流动金融资产公允价值变动	20,753,327.07	3,112,999.06
按摊余成本计量的金融资产	1,582,176.37	237,326.46
合计	22,611,229.47	3,391,684.42

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,452.02	40,951.60
可抵扣亏损	114,836,402.68	126,518,394.37

合计	114,841,854.70	126,559,345.97
----	----------------	----------------

(4) 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	2019年12月31日	2018年12月31日
2019		19,243,138.15
2020	29,643,209.70	29,643,209.70
2021	19,419,106.83	19,419,106.83
2022	12,052,507.09	12,052,507.09
2023	46,160,432.60	46,160,432.60
2024	7,561,146.46	
合计	114,836,402.68	126,518,394.37

**16. 其他非流动资产**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付技术转让款	990,000.00	990,000.00
预付房屋装修款	2,725,810.08	1,170,040.92
预付设备款	155,183,358.86	59,388,633.99
辽宁成大动物药业有限公司资产	1,267,107.34	780,088.70
合计	160,166,276.28	62,328,763.61

注：报告期内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，成大动物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	1,260,982.11
存货	6,125.23
资产合计	1,267,107.34

**17. 应付账款**

(1) 按性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	3,387,141.19	3,110,423.11
工程设备款	26,898,354.24	3,140,972.41
应付推广费	21,209,210.62	19,401,042.10
应付费用	24,630,536.31	2,183,428.75
合计	76,125,242.36	27,835,866.37

(2) 本报告期无账龄超过1年的重要应付账款。

**18. 预收款项**

(1) 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	1,434,490.43	9,026,811.91
合计	1,434,490.43	9,026,811.91

(2) 本报告期无账龄超过1年的重要预收款项。

**19. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	50,917,354.17	202,302,891.14	167,962,894.77	85,257,350.54
二、离职后福利-设定提存计划		18,635,884.95	18,635,884.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,917,354.17	220,938,776.09	186,598,779.72	85,257,350.54

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,851,789.61	174,921,447.04	140,586,998.35	85,186,238.30
二、职工福利费		9,498,636.96	9,498,636.96	
三、社会保险费		6,872,269.26	6,872,269.26	
其中：医疗及生育保险费		6,447,003.58	6,447,003.58	
工伤保险费		425,265.68	425,265.68	
四、住房公积金		7,286,417.60	7,286,417.60	
五、工会经费和职工教育经费	65,564.56	3,724,120.28	3,718,572.60	71,112.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	50,917,354.17	202,302,891.14	167,962,894.77	85,257,350.54

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险		12,127,545.71	12,127,545.71	
2. 失业保险费		381,537.24	381,537.24	
3. 企业年金缴费		6,126,802.00	6,126,802.00	
合计		18,635,884.95	18,635,884.95	

**20. 应交税费**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	2,017,061.86	1,546,130.29
企业所得税	10,514,204.95	4,775,399.13
房产税	491,377.61	502,801.27
土地使用税	313,291.65	313,291.65
城市维护建设税	141,194.33	108,229.12
教育费附加	60,511.86	46,383.91
地方教育费	40,341.24	30,922.61
个人所得税	795,368.37	172,808.83
其他	54,493.97	75,910.23
合计	14,427,845.84	7,571,877.04

## 21. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	303,000.00	303,000.00
合计	303,000.00	303,000.00

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
押金及保证金	300,000.00	300,000.00
往来款	3,000.00	3,000.00
合计	303,000.00	303,000.00

## 22. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	133,934,489.23	5,290,000.00	9,428,911.20	129,795,578.03
合计	133,934,489.23	5,290,000.00	9,428,911.20	129,795,578.03

注：政府补助披露详见附注五、47

## 23. 其他非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
辽宁成大动物药业有限公司负债	10,000.00	6,000.00
合计	10,000.00	6,000.00

注：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财务报表，成大动物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
应付职工薪酬	10,000.00
负债合计	10,000.00

#### 24. 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	374,800,000.00						374,800,000.00
	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	374,800,000.00						374,800,000.00

#### 25. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
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

#### 26. 盈余公积

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
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

#### 27. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	1,649,566,527.26	1,224,094,805.92
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	11,695,999.73	-13,956,110.06
调整后期初未分配利润	1,661,262,526.99	1,210,138,695.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	719,923,521.59	626,827,831.40

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	224,880,000.00	187,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,156,306,048.58	1,649,566,527.26

调整 2019 年期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，累计影响期初未分配利润 11,695,999.73 元。

其中对应收账款（坏账）的影响数为 4,172,220.51 元；

其他流动资产的影响数为 379,295.89 元；

其他非流动金融资产公允价值变动的的影响数为 9,208,483.28 元；

递延所得税的影响数为-2,063,999.95 元。

调整 2018 年期初未分配利润明细：

由于前期会计差错更正，累计影响期初未分配利润-13,956,110.06 元，详见十三、1。

## 28. 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,676,924,489.78	240,007,092.22	1,390,571,894.27	206,375,089.86
狂犬疫苗	1,590,653,110.00	227,996,500.44	1,286,418,435.19	194,681,286.93
其中：狂犬水针	110,981,059.14	15,331,498.03	223,055,579.20	30,253,584.35
狂犬冻干	1,479,672,050.86	212,665,002.41	1,063,362,855.99	164,427,702.58
乙脑疫苗	86,271,379.78	12,010,591.78	104,153,459.08	11,693,802.93
合计	1,676,924,489.78	240,007,092.22	1,390,571,894.27	206,375,089.86

## 29. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	3,257,333.38	2,576,662.00
教育费附加	1,396,000.04	1,104,283.70
地方教育费	930,666.66	736,189.15
土地使用税	3,761,525.34	2,641,278.60
房产税	6,074,995.00	3,945,511.10
残疾人保障金	603,140.42	534,341.09

其他	924,670.36	705,723.09
合计	16,948,331.20	12,243,988.73

### 30. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及附加	65,882,838.83	64,511,808.49
市场宣传及推广费	132,437,372.40	139,389,427.14
物流运输费用	43,337,695.70	39,809,685.49
差旅及交通费	14,421,829.31	13,864,333.15
业务招待费	22,047,205.34	19,596,574.82
折旧、租赁及办公费	14,298,668.93	11,309,895.32
其他	3,044,155.44	1,897,629.35
合计	295,469,765.95	290,379,353.76

### 31. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及附加	55,973,490.93	36,023,898.33
折旧与摊销	27,340,369.32	17,640,917.08
商品及原材料损耗	21,430,515.28	18,600,077.08
租赁、办公及车辆支出	28,484,929.85	16,375,345.60
差旅费	6,157,016.08	4,313,192.69
业务招待费	6,923,585.14	2,758,827.15
维修费及停工损失	1,539,807.38	2,559,457.86
中介机构服务费	48,738,656.75	3,649,349.33
其他费用	1,192,640.77	6,435,876.27
合计	197,781,011.50	108,356,941.39

### 32. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
材料投入	16,234,198.44	17,369,557.55
工资及附加	20,475,256.48	18,770,804.75
折旧及摊销	7,257,738.92	12,268,476.88
技术服务费	69,580,814.64	14,000,376.40
其他费用	18,177,477.76	5,980,311.94
合计	131,725,486.24	68,389,527.52

### 33. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出		
减：利息收入	17,228,652.93	30,821,136.81
利息净支出	-17,228,652.93	-30,821,136.81
汇兑损益	-544,277.39	-2,873,447.23
银行手续费	601,614.14	600,043.66
合计	-17,171,316.18	-33,094,540.38

### 34. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
乙脑疫苗基建项目	455,000.04	455,000.04	与资产相关
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	864,000.00	864,000.00	与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施)	2,179,392.12	2,179,392.12	与资产相关
出口基地建设设备补贴	50,000.04	50,000.04	与资产相关
研发与质量评价中心项目	174,999.96	174,999.96	与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	992,499.96	992,499.96	与资产相关
辽宁成大健康产业基地	249,999.96	249,999.96	与资产相关
产业发展资金	152,000.04	152,000.04	与资产相关
浑南医药产业园建设投资补助	477,999.96	477,999.96	与资产相关
浑南医药产业园发展资金	350,000.04	350,000.04	与资产相关
疫苗技术改造项目	650,000.04	650,000.04	与资产相关
新型广谱流感项目	112,500.00	159,375.00	与资产相关
财政扶持基金费用	2,720,519.04	680,129.76	与资产相关
H1B 政府补助款	500,000.00		与收益相关
沈阳市科技局重点实验室补助		500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	172,818.00	380,972.00	与收益相关
专利补贴款		10,640.00	与收益相关

重组新型蛋白药物补助	200,000.00	400,000.00	与收益相关
市财政局企业国际市场开拓项目资金补助		138,435.00	与收益相关
沈阳市社保局税收补贴		112,018.00	与收益相关
缴纳增值税增长一次性奖励		185,200.00	与收益相关
外经贸产业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	3,000.00		与收益相关
科技计划重新认定高新企业补贴	100,000.00		与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	381,651.97		与收益相关
沈阳市全面开放专项资金货物贸易奖励	1,600,000.00		与收益相关
高端外国专家年薪资助补贴	503,500.00		与收益相关
合计	13,889,881.17	9,162,661.92	

### 35. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		113,961.14
理财产品投资收益		16,840,490.76
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	299,078.56	—
债权投资持有期间取得的利息收入	6,644,416.36	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,531,546.45	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
合计	23,475,041.37	16,954,451.90

### 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	275,726.03	
其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其中：指定为交易性金融负债产生的公允价值变动		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	11,544,843.79	
合计	11,820,569.82	

### 37. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	3,269,606.81	
其他应收款坏账损失	214,604.23	
应收款项融资减值损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	3,484,211.04	

### 38. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失		- 9,975,371.02
二、存货跌价损失	-8,409,679.28	- 11,028,200.92
合计	-8,409,679.28	- 21,003,571.94

### 39. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
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（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失	908,534.93	
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	-3,711.71	
其中：固定资产	-3,711.71	
无形资产		
在建工程		
生产性生物资产		
债务重组中因处置非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失		
非货币性资产交换换出非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失		
合计	904,823.22	

### 40. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得			
捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
非流动资产毁损报废利得			
罚款及赔偿款		114,799.35	
政府补助			
其他	483,018.64		483,018.64
合计	483,018.64	114,799.35	483,018.64

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收益。

#### 41. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,730.00	400,000.00	110,730.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	13,932,817.63	274,669.99	13,932,817.63
其他		7,259,172.31	
合计	14,043,547.63	7,933,842.30	14,043,547.63

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。

#### 42. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	122,056,119.96	109,364,802.63
递延所得税费用	1,788,795.65	-976,601.71
合计	123,844,915.61	108,388,200.92

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	843,768,437.20	735,216,032.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,565,265.58	110,282,404.84
子公司适用不同税率的影响	-705,674.81	-1,045,782.47
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,007,106.16	2,580,156.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-120,754.66	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,881,411.72	2,609,028.45
研发费用加计扣除	-9,782,438.38	-6,037,606.70

所得税费用	123,844,915.61	108,388,200.92
-------	----------------	----------------

### 43. 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	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	9,773,869.09	1,727,265.00
利息收入	17,228,652.93	30,821,136.81
保证金	5,000.00	460,000.00
备用金	40,000.00	
其他		163,540.00
合计	27,047,522.02	33,171,941.81

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
往来款	700,445.23	2,280,176.51
市场调研费及宣传费	114,037,304.11	153,956,689.73
培训及会务费	22,133,286.81	8,855,537.02
运输仓储费	39,936,925.47	38,522,044.98
研发费	73,337,393.06	3,477,022.98
办公费及车辆支出	38,576,439.87	27,940,478.63
差旅费与业务招待费	43,475,800.31	34,586,842.49
捐赠支出	110,730.00	400,000.00
其它	24,465,531.22	30,273,797.55
合计	356,773,856.08	300,292,589.89

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
成大动物药业的现金净流入	487,018.64	
合计	487,018.64	

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
成大动物药业的现金净流出		2,616,979.96
合计		2,616,979.96

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
港股上市中介费用	14,901,549.61	21,762,696.00

合计	14,901,549.61	21,762,696.00
----	---------------	---------------

#### 44. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	719,923,521.59	626,827,831.40
加：资产减值损失	8,409,679.28	21,003,571.94
信用减值损失	-3,484,211.04	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,733,711.77	48,681,848.58
无形资产摊销	3,172,213.92	4,223,689.80
长期待摊费用摊销	524,376.38	212,276.05
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）	-904,823.22	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	13,932,817.63	274,669.99
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-11,820,569.82	
财务费用（收益以“—”号填列）	-137,914.73	-2,372,547.64
投资损失（收益以“—”号填列）	-23,475,041.37	-16,954,451.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-164,721.90	-976,601.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,953,517.55	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-81,808,595.57	10,252,156.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,337,004.45	-17,719,282.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	59,453,942.77	-40,356,602.06
其他	-483,018.64	7,259,172.31
经营活动产生的现金流量净额	741,487,880.15	640,355,730.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,246,395,301.96	1,198,643,076.31
减：现金的期初余额	1,198,643,076.31	1,090,257,492.31
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	47,752,225.65	108,385,584.00

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	1,246,395,301.96	1,198,643,076.31
其中：库存现金	53,120.34	33,092.17
可随时用于支付的银行存款	1,246,342,181.62	1,198,609,984.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,246,395,301.96	1,198,643,076.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**45. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	3,063,251.73	信用证保证金
合计	3,063,251.73	

**46. 外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目：

**47. 政府补助**

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,766,037.05	6.9762	19,296,427.67
欧元	448,744.93	7.8155	3,507,166.00
应收账款			
其中：美元	1,407,634.60	6.9762	9,819,940.50
欧元	133,770.00	7.8155	1,045,479.44
应付账款			
其中：美元	1,075,000.00	6.9762	7,499,415.00
港币	3,788,472.00	0.89578	3,393,637.45

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失

		目	2019 年度	2018 年度	失的列报项目
乙脑疫苗基建项目	9,100,000.00	递延收益	455,000.04	455,000.04	其他收益
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	17,280,000.00	递延收益	864,000.00	864,000.00	其他收益
成大生物健康产业基地(含基础设施)	43,587,843.00	递延收益	2,179,392.12	2,179,392.12	其他收益
出口基地基建设备补贴	1,000,000.00	递延收益	50,000.04	50,000.04	其他收益
研发与质量评价中心项目	3,500,000.00	递延收益	174,999.96	174,999.96	其他收益
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	19,850,000.00	递延收益	992,499.96	992,499.96	其他收益
辽宁成大健康产业基地	5,000,000.00	递延收益	249,999.96	249,999.96	其他收益
产业发展资金	3,040,000.00	递延收益	152,000.04	152,000.04	其他收益
浑南医药产业园建设投资补助	9,560,000.00	递延收益	477,999.96	477,999.96	其他收益
浑南医药产业园发展资金	7,000,000.00	递延收益	350,000.04	350,000.04	其他收益
疫苗技术改造项目	13,000,000.00	递延收益	650,000.04	650,000.04	其他收益
新型广谱流感项目	1,000,000.00	递延收益	112,500.00	159,375.00	其他收益
财政扶持基金费用	48,697,291.00	递延收益	2,720,519.04	680,129.76	其他收益
科技计划甲肝临床补贴	1,000,000.00	递延收益			
本溪高新技术产业开发区管委会购房补贴款	4,000,000.00	递延收益			
合计	186,615,134.00		9,428,911.20	7,435,396.92	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
沈阳市科技局重点实验室补助	500,000.00	—		500,000.00	其他收益
稳岗补贴	553,790.00	—	172,818.00	380,972.00	其他收益
专利补贴款	10,640.00	—		10,640.00	其他收益
重组新型蛋白药物补助	600,000.00	—	200,000.00	400,000.00	其他收益
企业国际市场开拓项目资金补助	138,435.00	—		138,435.00	其他收益

外经贸产业发展专项资金	1,000,000.00	—	1,000,000.00		其他收益
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	3,000.00	—	3,000.00		其他收益
HIB 政府补助款	500,000.00	—	500,000.00		其他收益
沈阳市社保局税收补贴	112,018.00	—		112,018.00	其他收益
缴纳增值税增长一次性奖励	185,200.00	—		185,200.00	其他收益
科技计划重新认定高新技术企业补贴	100,000.00	—	100,000.00		其他收益
代扣代缴个税手续费返还	381,651.97	—	381,651.97		其他收益
沈阳市全面开放专项资金货物贸易奖励	1,600,000.00	—	1,600,000.00		其他收益
高端外国专家年薪资助补贴	503,500.00	—	503,500.00		其他收益
2019 年省重点研发计划专项资金 (MDCK)	150,000.00	递延收益			
北京开发区优秀人才培养资助项目款	140,000.00	递延收益			
合计	6,478,234.97		4,460,969.97	1,727,265.00	

(3) 政府补助退回情况

无。

## 六、合并范围的变更

报告期内，本公司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

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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、流动性风险和市场风险。

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度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。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内。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他流动资产以及交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，其他流动资产和交易性金融资产主要系本公司购买的商业银行理财产品，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，有较好的资产管理能力，上述资产存在较低的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五.3、五.5。

## 2.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。

## 3.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外汇风险和价格风险。

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受的汇率风险主要与以港币、欧元和美元计价的货币资金、应收账款和应付账款有关。

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,766,037.05	19,296,427.67	448,744.93	3,507,166.00		

项目名称	2019年12月31日					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	1,407,634.60	9,819,940.50	133,770.00	1,045,479.44		
应付账款	1,075,000.00	7,499,415.00			3,788,472.00	3,393,637.45
合计	5,248,671.65	36,615,783.17	582,514.93	4,552,645.44	3,788,472.00	3,393,637.45

## ②敏感性分析

于2019年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司2019年度的净利润将增加或减少216.17万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少45.53万元；如果当日人民币对于港币升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少33.94万元。

### (2) 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其他非流动金融资产而形成。该其他非流动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，本公司以公允价值计量。本公司会密切关注资本市场及被投资企业的状况，定期对其账面价值进行检查，以确保公允价值计量的准确性。

## 九、公允价值的披露

### 1. 于2019年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	59,775,041.40		135,537,991.46	195,313,032.86
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	59,775,041.40		135,537,991.46	195,313,032.86
(1) 债务工具投资			80,275,726.03	80,275,726.03
(2) 权益工具投资	59,775,041.40		55,262,265.43	115,037,306.83
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(二) 应收款项融资				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	59,775,041.40		135,537,991.46	195,313,032.86
(七) 交易性金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
(八) 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十、关联方及关联交易

### 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	大连	尚书志	国内外贸易	1,529,709,816.00	60.74	60.74	辽宁省人民政府国有资产监督管理	9121000117590366A

		司						委员会	
--	--	---	--	--	--	--	--	-----	--

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

无

## 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	统一社会信用代码
广发证券股份有限公司	母公司联营企业	91440000126335439C

## 5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联托管、承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	15,357,837.73	9,709,901.40

## 6. 关联方应收应付款项

无

## 7. 其他关联交易

无

## 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签订的房屋租赁合同，合同期三年。与北京亦庄投资控股有限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销的经营性租赁合同。

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，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（元）
1 年以内（含 1 年）	7,507,507.10
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,381,161.90
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	5,396,713.30
3 年以上	25,057,838.35
合计	43,343,220.65

(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 2019 年 12 月 31 日，已缴付 46,950,000.00 元，尚余 3,050,000.00 元。

**2. 或有事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大可预见的或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

**1. 利润分配情况**

经公司 2020 年 3 月 27 日第三届董事会第二十二次会议决议批准，公司以 2019 年末总股本 374,800,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元（含税），共计派发现金 224,880,000.00 元。上述利润分配方案尚待股东大会批准。

**2. 其他资产负债表日后事项说明**

截至本财务报告批准报出日止，除上述事项外本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

**1. 前期会计差错更正**

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各报表项目名称	变更前	变更后	2018 年影响数
调整前期推广费用金额跨期	第三届董事会第二十二次会议审议通过	2018 年年初未分配利润	1,224,094,805.92	1,210,138,695.86	-13,956,110.06
调整前期推广费用金额跨期	第三届董事会第二十二次会议审议通过	销售费用	306,798,306.77	290,379,353.76	-16,418,953.01
调整前期推广费用金额跨期	第三届董事会第二十二次会议审议通过	利润总额	718,797,079.31	735,216,032.32	16,418,953.01

调整前期推广费用金额跨期	第三届董事会第二十二次会议审议通过	所得税费用	105,925,357.97	108,388,200.92	2,462,842.95
调整前期推广费用金额跨期	第三届董事会第二十二次会议审议通过	净利润	612,871,721.34	626,827,831.40	13,956,110.06
调整前期推广费用金额跨期	第三届董事会第二十二次会议审议通过	归属于母公司所有者的净利润	612,871,721.34	626,827,831.40	13,956,110.06

## 2. 年金计划

单位：元

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。2019 年实际缴纳年金 613 万元，按月进行年金缴费。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	525,516,110.57	467,168,905.53
1 至 2 年	6,742,438.00	18,339,708.00
2 至 3 年	3,450,035.00	34,475,370.20
3 至 4 年	20,043,812.00	30,838,140.00
4 至 5 年	29,823,042.61	1,031,908.00
5 年以上	1,884,684.00	1,381,219.00
小计	587,460,122.18	553,235,250.73
减：坏账准备	65,491,732.03	73,384,813.35
合计	521,968,390.15	479,850,437.38

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

##### ①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	38,569,718.61	6.57	38,569,718.61	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	548,890,403.57	93.43	26,922,013.42	4.90	521,968,390.15
其中：组合 1					
组合 2	548,890,403.57	93.43	26,922,013.42	4.90	521,968,390.15
合计	587,460,122.18	100.00	65,491,732.03	11.15	521,968,390.15

##### ②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	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应收账款	38,976,936.00	7.05	38,976,936.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	514,258,314.73	92.95	34,407,877.35	6.69	479,850,437.38
其中：组合1：账龄组合	489,033,434.88	88.39	34,262,650.54	7.01	454,770,784.34
组合2：其他组合	25,224,879.85	4.56	145,226.81	0.58	25,079,653.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	553,235,250.73	100.00	73,384,813.35	13.26	479,850,437.38

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	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	38,569,718.61	38,569,718.61	100.00	药品经营资格被吊销应收款项预计无法收回
合计	38,569,718.61	38,569,718.61	100.00	

②2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	525,516,110.57	15,765,483.32	3.00
1-2年	6,742,438.00	1,011,365.70	15.00
2-3年	3,450,035.00	1,380,014.00	40.00
3-4年	10,786,212.00	6,471,727.20	60.00
4-5年	510,924.00	408,739.20	80.00
5年以上	1,884,684.00	1,884,684.00	100.00
合计	548,890,403.57	26,922,013.42	4.90

③2018年单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2018年12月31日			
	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	38,976,936.00	100.00	药品经营资格被吊销应收款项预计无法收回
合计	38,976,936.00	38,976,936.00	100.00	

④2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	441,944,025.68	22,097,201.28	5.00
1至2年	18,339,708.00	1,833,970.80	10.00
2至3年	25,217,770.20	7,565,331.06	30.00
3至4年	1,118,804.00	559,402.00	50.00
4至5年	1,031,908.00	825,526.40	80.00
5年以上	1,381,219.00	1,381,219.00	100.00
合计	489,033,434.88	34,262,650.54	7.01

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	核销	收回或转回	
应收账款坏账准备	73,384,813.35	-4,172,220.51	69,212,592.84	-2,862,389.42	451,254.00	407,217.39	65,491,732.03
合计	73,384,813.35	-4,172,220.51	69,212,592.84	-2,862,389.42	451,254.00	407,217.39	65,491,732.03

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
河北省卫防生物制品供应中心	407,217.39	银行存款
合计	407,217.39	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	451,254.00

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新蔡县疾病预防控制中心	销售款	50,765.00	回款可能性极小	内部审批	否
鸡西市滴道区疾病预防控制中心	销售款	48,800.00	回款可能性极小	内部审批	否
新乡市疾病预防控制中心	销售款	44,225.00	回款可能性极小	内部审批	否
青岛市崂山区社区卫生服务中心	销售款	42,624.00	回款可能性极小	内部审批	否
淄博市淄川区疾病预防控制中心	销售款	38,400.00	回款可能性极小	内部审批	否
鸡东县疾病预防控制中心	销售款	33,024.00	回款可能性极小	内部审批	否

平度市疾病预防控制中心	销售款	32,512.00	回款可能性极小	内部审批	否
合计		290,350.00			

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
河北省卫防生物制品供应中心	38,569,718.61	6.57	38,569,718.61
北京市疾病预防控制中心	15,139,137.50	2.58	454,174.13
Honest Ability Pharna Ltd	12,323,469.40	2.10	369,704.08
Egyptian Co. for production of vaccines, sera and drugs (Egy Vac).	8,319,118.50	1.41	249,573.56
南京市鼓楼区疾病预防控制中心	6,053,488.00	1.03	181,604.64
合计	80,404,932.01	13.69	39,824,775.02

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,749,809.30	1,108,636.01
合计	1,749,809.30	1,108,636.01

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	263,050.00	231,628.75
1至2年	184,628.75	4,000,000.00
2至3年	4,000,000.00	63,980.00
3至4年	45,150.00	5,195,277.70
4至5年	5,162,006.00	15,170,000.00
5年以上	79,920,445.31	64,935,343.61
小计	89,575,280.06	89,596,230.06
减：坏账准备	87,825,470.76	88,487,594.05
合计	1,749,809.30	1,108,636.01

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	89,077,601.31	89,077,601.31
押金及保证金	497,678.75	488,628.75
备用金		30,000.00
小计	89,575,280.06	89,596,230.06
减：坏账准备	87,825,470.76	88,487,594.05
合计	1,749,809.30	1,108,636.01

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	89,575,280.06	87,825,470.76	1,749,809.30
第二阶段			
第三阶段			
合计	89,575,280.06	87,825,470.76	1,749,809.30

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,575,280.06	100.00	87,825,470.76	98.05	1,749,809.30
其中：组合1	497,678.75	0.56	4,976.79	1.00	492,701.96
组合2	89,077,601.31	99.44	87,820,493.97	98.59	1,257,107.34
合计	89,575,280.06	100.00	87,825,470.76	98.05	1,749,809.30

A1.1 2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	263,050.00	2,630.50	1.00
1-2年	184,628.75	1,846.29	1.00
2-3年			1.00
3-4年	30,000.00	300.00	1.00
4-5年	20,000.00	200.00	1.00
5年以上			1.00
合计	497,678.75	4,976.79	1.00

A1.2 2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

类别	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	89,077,601.31	87,820,493.97	98.59
合计	89,077,601.31	87,820,493.97	98.59

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				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	89,596,230.06	100.00	88,487,594.05	98.76	1,108,636.01
其中：组合 1：账龄组合	488,628.75	0.55	184,081.44	37.67	304,547.31
组合 2：其他组合	89,107,601.31	99.45	88,303,512.61	99.10	804,088.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	89,596,230.06	100.00	88,487,594.05	98.76	1,108,636.01

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	231,628.75	11,581.44	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	35,000.00	10,500.00	30.00
3 至 4 年	52,000.00	26,000.00	50.00
4 至 5 年	170,000.00	136,000.00	80.00
5 年以上			
合计	488,628.75	184,081.44	37.67

④本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	88,487,594.05		88,487,594.05	-662,123.29			87,825,470.76
坏账准备							
合计	88,487,594.05		88,487,594.05	-662,123.29			87,825,470.76

⑤公司报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
辽宁成大动物药业有限公司	往来款	89,077,601.31	2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	99.44	87,820,493.97
浙江省疾病预防控制中心	保证金	250,000.00	1年以内	0.28	2,500.00
北京澳源德江生物技术有限公司	押金	119,628.75	1-2年	0.13	1,196.29
浙江省赞成集团有限公司	押金	65,000.00	1-2年	0.07	650.00
中国水利水电科学研究院	押金	30,000.00	3-4年	0.03	300.00
合计		89,542,230.06		99.95	87,825,140.26

### 3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	100,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00	100,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
合计	100,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00	100,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
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	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	100,000,000.00			100,000,000.00		60,000,000.00

### 4. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,676,924,489.78	240,007,092.22	1,390,571,894.27	206,375,089.86
狂犬疫苗	1,590,653,110.00	227,996,500.44	1,286,418,435.19	194,681,286.93
其中：狂苗水针	110,981,059.14	15,331,498.03	223,055,579.20	30,253,584.35

狂犬冻干	1,479,672,050.86	212,665,002.41	1,063,362,855.99	164,427,702.58
乙脑疫苗	86,271,379.78	12,010,591.78	104,153,459.08	11,693,802.93
合计	1,676,924,489.78	240,007,092.22	1,390,571,894.27	206,375,089.86

## 5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		113,961.14
理财产品投资收益		16,721,331.86
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	299,078.56	—
债权投资持有期间取得的利息收入	6,269,804.05	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,531,546.45	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
合计	23,100,429.06	16,835,293.00

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-13,027,994.41	
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）	13,889,881.17	
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	23,451,688.84	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,544,843.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	407,217.39	
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	-110,730.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	483,018.64	注 1
非经常性损益总额	36,637,925.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,364,953.89	
非经常性损益净额	31,272,971.53	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	31,272,971.53	

注 1：系成大动物长期停产改变报表编制基础形成的收益。

## 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	22.59	1.92	1.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.61	1.84	1.84

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：2020 年 3 月 27 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室