

证券代码：839729

证券简称：永顺生物

主办券商：中信建投



永顺生物

NEEQ : 839729

广东永顺生物制药股份有限公司

GUANGDONG WINSUN BIO-PHARMACEUTICAL CO.,LTD



年度报告

2017

公司年度大事记

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

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

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

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

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

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

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

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

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	15
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	46

释义

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

第一节 声明与提示

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

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

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

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

【重要风险提示表】

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

	公司已建立起了符合兽药 GMP 规范的质量管理体系，并在采购、生产、销售的各个环节进行严格的质量检测。公司从事兽用生物制品生产多年，主要产品在历年中监所产品质量会检、抽检中表现稳定。但如果质量管理工作因人为或其他原因出现纰漏，公司可能声誉受损、面临巨额索赔，甚至受到行政主管部门处罚，进而影响到公司的经营业绩。
4、税收优惠政策变化的风险	根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的编号为 GR201744009992 的《高新技术企业证书》，永顺生物被依法认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，报告期内公司享受 15% 的企业所得税税率的税收优惠。如果上述税收优惠政策发生变动或有效期满后公司不能继续被认定为高新技术企业，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。
5、核心技术泄密及人才流失的风险	研发和创新是兽用生物制品企业发展的基础和根本，核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体。截至 2017 年 12 月底，公司共有技术与研发人员 70 人，拥有涵盖疫苗生产、细胞培养、抗体检测、疫病检测等领域的多项核心（关键）技术。此外，公司还有多个新产品研发项目正在进行之中。因此，核心技术人员对公司的新产品研发、技术秘密保护意义重大。如果核心技术人员流失，核心技术遭到泄露，将会影响公司的核心竞争力。
6、环境保护的风险	公司严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，相关生产流程建立了严格的标准操作规范，但由于生产过程中将产生污水、培养基、鸡胚等废弃物，上述废弃物若因人为或意外原因处置不当将可能导致环保事故。随着 2015 年 1 月新《中华人民共和国环境保护法》的出台，我国对环境保护提出了更高的要求，也加大了公司的环保支出和成本。如果公司未能及时采取措施应对国家环保标准的提高，或者因为经营不善、操作不当等原因导致环境污染，将会给公司经营及社会形象带来不利影响。
7、市场波动风险	公司产品主要为动物疫苗，公司所处行业与其下游行业畜牧业的发展密切相关。近年来，随着居民收入水平的不断提高，扩大内需和城市统筹发展等战略的深入实施，家畜、家禽消费需求继续保持刚性增长，带动了我国畜牧业的快速发展。基于畜禽养殖逐渐向规模化、标准化的现代模式转变、社会对食品安全的关注不断提高、相关立法日趋严格、技术革新带来额外的市场扩容等因素，动物疫苗市场快速增长。然而，若出现宏观经济波动、重大疫情暴发、重大食品安全事故、人民消费习惯变化等情况，将会直接或间接导致畜禽价格下降，畜、禽饲养量减少，从而对动物疫苗的销售产生影响，使公司盈利能力下降。
8、对外担保风险	2015 年 11 月 6 日，公司与中国工商银行股份有限公司昆明西市区支行签订保证合同，约定公司按持有云南生物制药有限公司

	的股权比例,为云南生物制药有限公司所负的 8,900 万元贷款的 25%,即 2,225 万元承担连带责任保证。但如果未来云南生物的生产经营发生重大不利变化,致使其不能按期偿还上述借款及其利息,公司存在履行担保责任、遭受经济损失的风险。
9、关于无控股股东、无实际控制人的风险	截至报告期末,公司前三大股东广东省现代农业集团有限公司、广东省农科集团有限公司、广东省农业科学院动物卫生研究所的持股比例分别为 39.673%、20.015%、11.443%,其中广东农科集团、动物卫生研究所的权益由广东省农业科学院持有。广东省现代农业集团和广东省农业科学院所持股份数额均未超过 50%,均无法单独控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响,也无法单独决定董事会多数席位。广东省现代农业集团和广东省农业科学院之间、与其他股东之间均未签订与公司控制权相关的任何协议(包括但不限于一致行动协议、安排等),公司的经营方针及重大事项决策由公司股东大会充分讨论后确定,无任何一方能够决定或作出实质性影响。由于公司无控股股东及实际控制人,决定了公司所有重大行为必须民主决策,虽然避免了因单个股东控制不当导致公司出现重大损失的可能性,但可能存在决策效率低下的风险。
10、非经常性损益对业绩的影响	公司 2017 年年度非经常性损益对当期净利润的影响金额(税后)为 870.07 万元,占当期净利润的比例为 9.61%,对公司的业绩产生一定影响。报告期内,公司的非经常性损益主要系政府补助构成,如果未来不能持续获得该类政府补助,将会对公司业绩造成较大影响。
11、行政许可风险	公司所处的兽用生物制品行业受到农业部及其下属相关行政管理部门的严格监管,公司目前已取得了兽药 GMP 证书、实验动物使用许可证、兽药生产许可证、兽药经营许可证以及 42 项兽药生产许可批准文件。虽然公司取得了上述企业生产经营的全部资质,并且采取了积极的资质展期申请准备措施,但是如果公司未能维持目前已取得的相关批准和许可或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质,可能会对公司业务产生不利影响。
12、现金交易风险	2017 年现金收款金额为 19.58 万元,占当年销售收款的比例为 0.05%。现金收款主要内容为经销商向业务员支付现金,由业务员将现金存至公司收款账户。2017 年现金付款金额为 180.68 万元,占当年采购及费用支出总额的比例为 0.88%。现金支出主要用于支付非全日制人员工资、员工生日慰问金以及备用金等。虽然公司已制定了《货币资金管理制度》、《销售与收款管理制度》、《应付款项管理制度》、《资产购置及费用报销管理办法》等与现金管理相关的内部控制制度,且近年来公司现金收款与现金付款均呈下降趋势,但仍然存在一定的资金安全风险。
13、内部控制制度执行不严格的风险	2016 年 11 月公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,对公司治理提出了更高的要求,因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应公司快速发展的需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张恩学、欧阳小玲
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	383,176,048.03	351,879,861.07	8.89%
毛利率%	68.28%	63.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	90,500,834.81	72,119,934.30	25.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	81,800,103.71	57,720,017.74	41.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.21%	19.89%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.46%	15.92%	-
基本每股收益	1.21	1.00	21.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	678,219,834.43	512,070,896.64	32.45%
负债总计	117,741,872.88	123,090,201.68	-4.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	560,477,961.55	388,980,694.96	44.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.29	5.43	34.25%
资产负债率%（母公司）	17.35%	24.05%	-
资产负债率%（合并）	17.36%	24.04%	-
流动比率	7.33	4.62	-
利息保障倍数		241.11	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	110,651,093.19	113,336,923.28	-2.37%
应收账款周转率	7.74	9.76	-
存货周转率	3.51	3.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.45%	10.68%	-
营业收入增长率%	8.89%	16.59%	-
净利润增长率%	25.49%	0.14%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	76,900,000	71,900,000	7.27%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,236,443.00
计入当期损益的政府补助	13,814,233.82
委托他人投资或管理资产的损益	614,657.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,000.00
非经常性损益合计	10,231,448.35
所得税影响数	1,530,717.25
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,700,731.10

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
(一) 会计政策变更：				
资产处置收益		16,104.69		

营业外收入	16,941,078.31	16,924,973.62		
营业外支出	-	-		
(二)第一次会计差错更正:				
应收账款	25,905,181.55	37,701,761.69		
递延所得税资产	3,008,481.49	3,101,612.39		
资产总额	500,181,185.60	512,070,896.64		
应交税费	2,800,692.73	2,651,842.73		
其他应付款	228,904.72	1,221,238.03		
递延收益	42,606,139.01	55,023,591.79		
负债总额	108,993,500.18	122,254,436.27		
未分配利润	206,940,272.92	205,569,047.87		
归属于母公司所有者 权益合计	391,187,685.42	389,816,460.37		
少数股东权益	-	-		
所有者权益合计	391,187,685.42	389,816,460.37		
销售费用	63,138,939.29	64,047,429.19		
管理费用	88,731,162.05	88,815,005.46		
资产减值损失	1,059,091.78	1,679,964.42		
所得税费用	12,500,576.58	12,258,595.68		
净利润	74,326,924.76	72,955,699.71		
其中: 归属于母公司所 有者的净利润	74,326,924.76	72,955,699.71		
少数股东损益	-	-		
(三)第二次会计差错更正:				
应付账款	31,893,588.77	32,729,354.18		
负债总额	122,254,436.27	123,090,201.68		
未分配利润	205,569,047.87	204,733,282.46		
归属于母公司所有者 权益合计	389,816,460.37	388,980,694.96		
少数股东权益	-	-		
所有者权益合计	389,816,460.37	388,980,694.96		
销售费用	64,047,429.19	64,455,561.19		
管理费用	88,815,005.46	89,242,638.87		
净利润	72,955,699.71	72,119,934.30		
其中: 归属于母公司所 有者的净利润	72,955,699.71	72,119,934.30		
少数股东损益	-	-		

(一) 会计政策变更:

公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交

换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，2016年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所述。。

(二)第一次会计差错更正：

公司根据审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广东永顺生物制药股份有限公司前期差错更正的说明》（天健函〔2019〕2-13号），按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统的相关规定，对以前年度财务报表进行了追溯调整，本次会计差错更正对财务报表主要数据的影响如上表所述。

(三)第二次会计差错更正：

公司根据审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广东永顺生物制药股份有限公司前期差错更正的说明》（天健函〔2020〕2-21号），按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统的相关规定，对以前年度财务报表进行了追溯调整，本次会计差错更正对财务报表主要数据的影响如上表所述。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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

一、经营情况：

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

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

在资本市场方面，报告期内公司以每股 26 元的价格定向增发股票筹集资金 13,000 万元，为公司销售网络布局、技术研发和技术引进、设备更新补充了运营资金，同时为关注公司的广大投资者提供了公司市值参考。

二、经营成果及财务状况：

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

1、财务状况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 678,219,834.43 元，同比增长 32.45%；归属于股东的净资产 560,477,961.55 元，同比增长 44.09%；资产负债率 17.36%，较去年同期 24.04%有较大幅度下降；公司资产总额及净资产总额均实现大幅增长，主要是定向增发股票筹集资金及本期经营实现净利润增加所致。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 383,176,048.03 元，比上年同期增长 8.89%；归属于挂牌公司股东的净利润 90,500,834.81 元，同比增长 25.49%；经营活动产生的现金流量净额为 110,651,093.19 元，同比下降 2.37%。

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

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

三、报告期内重要政策变化影响：

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

(二) 行业情况

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

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

为了应对行业的快速发展，公司坚持自主创新与产学研协同创新相结合，以市场为导向，以产品开发和成果转化为重点，致力开发高效、稳定、安全、质优的各类动物疫苗产品。报告期，公司投入研发经费占营业收入的比例 8.15%，拥有新兽药证书 12 项，拥有 42 项兽药产品批文并掌握相关生产技术，另有多项在研项目。

在市场推广方面，公司通过完善公司经销商网络和加大直销客户开发力度，进一步提升公司营销渠

道建设，加强技术服务以服务促营销，保障公司整体经营的稳健发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	406,813,548.11	59.98%	235,624,250.70	46.01%	72.65%
应收账款	53,594,864.72	7.90%	37,701,761.69	7.36%	42.15%
存货	28,918,909.58	4.26%	35,862,940.59	7.00%	-19.36%
长期股权投资	11,984,424.19	1.77%	16,549,135.33	3.23%	-27.58%
固定资产	148,291,158.11	21.86%	157,100,370.78	30.68%	-5.61%
在建工程	6,028,611.77	0.89%	2,061,100.00	0.40%	192.49%
短期借款					
长期借款					
资产总计	678,219,834.43	-	512,070,896.64	-	32.45%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末余额较上年同期增长了 72.65%，主要系定向增发融入资金 13,000 万元及经营活动资金流入增加所致；

应收账款期末余额较去年同期增加 42.15%，主要系本期个别省份的政府采购由省级统一结算调整为市县自主结算、回款不够及时，应收账款期末余额同比增加所致；

存货期末余额较上年同期下降 19.36%，主要系由于本期新种毒禽流感疫苗推出市场后需求较大，该产品库存同比下降，期末存货余额小所致；

长期股权投资同比下降 27.58%，主要系本期确认联营企业云南生物制药有限公司投资亏损 4,564,711.14 元所致；

在建工程同比增长 192.49%，主要系未完工在建工程禽流感疫苗车间改造累计投入增加所致。

资产总额同比增长 32.45%，主要系本期定向增发募集资金 13,000 万元及企业留存收益增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	383,176,048.03	-	351,879,861.07	-	8.89%
营业成本	121,554,330.94	31.72%	127,791,747.72	36.32%	-4.88%
毛利率%	68.28%	-	63.68%	-	-
管理费用	90,644,072.00	23.66%	89,242,638.87	25.36%	1.57%
销售费用	66,672,969.33	17.40%	64,455,561.19	18.32%	3.44%

财务费用	-4,043,663.39	-1.06%	-1,499,709.88	-0.43%	169.63%
营业利润	109,833,205.22	28.66%	67,453,556.36	19.17%	62.83%
营业外收入	1,834,000.00	0.48%	16,924,973.62	4.81%	-89.16%
营业外支出	4,301,340.90	1.12%		-	-
净利润	90,500,834.81	23.62%	72,119,934.30	20.50%	25.49%

项目重大变动原因：

财务费用同比下降 169.63%，主要系定向增发融入资金 13,000 万元及经营活动资金流入增加，本期资金较为充裕，利息收入增加所致；

营业利润同比增长 62.83%，主要系本期营业收入同比增长 8.89%；更换种毒后禽流感疫苗毛利率提升、高毛利率产品市场化销售收入及猪苗销售比重增加；此外根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），本期公司对与企业经营活动相关的政府补助收益 12,084,233.82 元调整至“其他收益”核算；

营业外收入同比下降 89.16%，主要系根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），2017 年度公司对与企业经营活动相关的政府补助收益 12,084,233.82 元调整至“其他收益”核算影响；

营业外支出同比增加 100%，主要系为满足公司发展需要，拆除旧冷库进行厂房改造产生的固定资产毁损报废损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	383,176,048.03	351,879,861.07	8.89%
其他业务收入			
主营业务成本	121,554,330.94	127,791,747.72	-4.88%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、疫苗销售收入	377,834,337.59	98.61%	347,913,628.19	98.87%
其中：禽流感系列疫苗	109,274,857.42	28.52%	104,248,252.04	29.63%
猪瘟系列疫苗	183,054,995.01	47.78%	165,201,944.21	46.94%
蓝耳系列疫苗	46,910,674.50	12.24%	44,442,092.23	12.63%
其他系列疫苗	38,593,810.66	10.07%	34,021,339.71	9.67%
二、技术转让收入	5,341,710.44	1.39%	3,966,232.88	1.13%
合计	383,176,048.03	100.00%	351,879,861.07	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

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

猪瘟系列疫苗在主打产品猪瘟活疫苗（传代细胞源）良好的增长势头带动下，实现销售收入 183,054,995.01 元，较上年同期增长 10.81%。

蓝耳系列苗整体增长 5.55%，表现为蓝耳（GDR180 株）增长，蓝耳（JXA1-R 株）下降。

其他系列疫苗销售收入同比增长 13.44%，主要系猪瘟猪丹毒猪多杀性巴氏杆菌病三联活疫苗、伪狂犬病活疫苗等产品销量提升，收入增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

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

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	许昌市康泰养殖厂	11,472,771.41	13.59%	否
2	广州市俏灵儿生物科技有限公司	9,001,481.30	10.66%	否
3	许昌焕鑫牧业有限公司	7,073,395.05	8.38%	否
4	天津市康伟家禽饲养有限公司	6,188,514.46	7.33%	否
5	广东圣戈生物科技有限公司	6,001,200.00	7.11%	否
合计		39,737,362.22	47.07%	-

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	110,651,093.19	113,336,923.28	-2.37%
投资活动产生的现金流量净额	-17,988,227.56	-38,919,323.96	-53.78%
筹资活动产生的现金流量净额	78,526,431.78	-39,121,611.12	-300.72%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金净流量比上年同期下降 2.37%，主要系本期付现费用同比增加所致。投资活动产生的现金净流量较上年同期增加 53.78%，主要系公司在报告期购建固定资产、无形资产支出减少

20,341,738.87 元所致。

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

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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

公司拥有 2 家全资子公司分别为广州永顺生物药品销售有限公司、安徽永利生物制药有限公司。上述 2 家公司的基本情况如下：

①广州永顺生物药品销售有限公司

名称：广州永顺生物药品销售有限公司

住所：广州市天河区五山路广东省农业科学院内第五宗地自编 25 号

法定代表人：骆善军

注册资本：伍佰万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：兽用药品销售。

②安徽永利生物制药有限公司

名称：安徽永利生物制药有限公司

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

法定代表人：林德锐

注册资本：壹仟万元

公司类型：有限责任公司

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

公司拥有 1 家参股子公司为云南生物制药有限公司，基本情况如下：

①云南生物制药有限公司

名称：云南生物制药有限公司

住所：云南省昆明市高新区马金铺园区生物谷街 996 号

法定代表人：邓久发

注册资本：陆仟万元

公司类型：有限责任公司

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

持股比例：25%

(2) 报告期内，公司取得或处置子公司情况：

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

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	影 响
根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整	2017 年度其他收益增加 12,084,233.82 元，营业外收入减少 12,084,233.82 元
根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），对于本准则施行日 2017 年 5 月 28 日起存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理	未影响财务报表项目
执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和财会〔2017〕30 号要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表；金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。	2017 年度营业外收入减少 12,084,233.82 元，营业外支出减少 102.10 元，合计重分类至资产处置收益-102.10 元，其他收益 12,084,233.82 元。2016 年度营业外收入减少 16,104.69 元，重分类至资产处置收益 16,104.69 元。

2. 会计估计变更**(1) 变更介绍****(a) 变更前采取的账龄计提比例（%）**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(b) 变更后采取的账龄计提比例（%）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(2) 变更原因

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

(3) 会计估计变更对当期影响

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

3.第一次会计差错更正

公司根据审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广东永顺生物制药股份有限公司前期差错更正的说明》（天健函〔2019〕2-13 号），按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统的相关规定，对以前年度财务报表进行了追溯调整，本次会计差错更正对财务报表主要数据的影响如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
-----	--------------------------

	调整前	调整数	调整后
应收账款	25,905,181.55	11,796,580.14	37,701,761.69
递延所得税资产	3,008,481.49	93,130.90	3,101,612.39
资产总额	500,181,185.60	11,889,711.04	512,070,896.64
应交税费	2,800,692.73	-148,850.00	2,651,842.73
其他应付款	228,904.72	992,333.31	1,221,238.03
递延收益	42,606,139.01	12,417,452.78	55,023,591.79
负债总额	108,993,500.18	13,260,936.09	122,254,436.27
未分配利润	206,940,272.92	-1,371,225.05	205,569,047.87
归属于母公司所有者权益合计	391,187,685.42	-1,371,225.05	389,816,460.37
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	391,187,685.42	-1,371,225.05	389,816,460.37
销售费用	63,138,939.29	908,489.90	64,047,429.19
管理费用	88,731,162.05	83,843.41	88,815,005.46
资产减值损失	1,059,091.78	620,872.64	1,679,964.42
所得税费用	12,500,576.58	-241,980.90	12,258,595.68
净利润	74,326,924.76	-1,371,225.05	72,955,699.71
其中：归属于母公司所有者的净利润	74,326,924.76	-1,371,225.05	72,955,699.71
少数股东损益	-	-	-

4.第二次会计差错更正

公司根据审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广东永顺生物制药股份有限公司前期差错更正的说明》（天健函（2020）2-21号），按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股份转让系统的相关规定，对以前年度财务报表进行了追溯调整，本次会计差错更正对财务报表主要数据的影响如下：

项 目	2016年12月31日/2016年度		
	调整前	调整数	调整后
应付账款	31,893,588.77	835,765.41	32,729,354.18
负债总额	122,254,436.27	835,765.41	123,090,201.68
未分配利润	205,569,047.87	-835,765.41	204,733,282.46
归属于母公司所有者权益合计	389,816,460.37	-835,765.41	388,980,694.96
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	389,816,460.37	-835,765.41	388,980,694.96

销售费用	64,047,429.19	408,132.00	64,455,561.19
管理费用	88,815,005.46	427,633.41	89,242,638.87
净利润	72,955,699.71	-835,765.41	72,119,934.30
其中：归属于母公司所有者的净利润	72,955,699.71	-835,765.41	72,119,934.30
少数股东损益	-	-	-

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

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

(八) 企业社会责任

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

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

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

三、持续经营评价

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

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产业政策变动的风险

国家和地方政府每年根据动物疫病流行情况制定强制免疫计划，并根据计划对各类重大疫病进行强

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

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

2、研发风险

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

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

3、产品质量风险

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

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

4、税收优惠政策变化的风险

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

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

5、核心技术泄密及人才流失的风险

研发和创新是兽用生物制品企业发展的基础和根本，核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体。截至 2017 年 12 月 31 日，公司共有技术与研发人员 70 人，拥有涵盖疫苗生产、细胞培养、抗体检测、疫病检测等领域的多项核心（关键）技术。此外，公司还有多个新产品研发项目正在进行之中。因此，核心技术人员对公司的新产品研发、技术秘密保护意义重大。如果核心技术人员流失，核心技术遭到泄露，将会影响公司的核心竞争力。

应对措施：公司同全部核心技术人员签署了保密协议，保护公司核心技术秘密不外泄。同时公司将

完善研发、生产相关资料的保管制度，在研发和生产中执行严格的保密制度。

6、环境保护的风险

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

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

7、市场波动风险

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

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

8、对外担保风险

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

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

9、关于无控股股东、无实际控制人的风险

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

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

10、非经常性损益对业绩的影响

公司 2017 年年度非经常性损益对当期净利润的影响金额（税后）为 870.07 万元，占当期净利润的比例为 9.61%。对公司的业绩产生一定影响。报告期内，公司的非经常性损益主要系与政府补助构成，

如果未来不能持续获得该类政府补助，将会对公司业绩造成较大影响。

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

11、行政许可风险

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

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

12、现金交易风险

2017 年现金收款金额为 19.58 万元，占当年销售收款的比例为 0.05%，现金收款主要内容为零散养殖户用户上门取货收取的现金。2017 年现金付款金额为 180.68 万元，占当年采购及费用支出总额的比例为 0.88%。现金支出主要用于支付非全日制人员工资、员工生日慰问金以及备用金等。

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

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

13、内部控制制度执行不严格的风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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	0	0	0	0%

（一） 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
云南生物制药	22,250,000.00	2015.11.6-2019.12.18	保证	连带	是	是

有限公司						
总计	22,250,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	22,250,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

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

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广东省现代农业集团有限公司	政府补助	955,359.07	是	2020年3月17日	2020-028
广东省农业科学院、广东省农业科学院动物卫生研究所	政府补助	270,591.57	是	2020年3月17日	2020-028
云南生物制药有限公司	政府补助	1,019,448.26	是	2020年3月17日	2020-028

总计	-	2,245,398.90	-	-	-
----	---	--------------	---	---	---

注：上述政府补助明细详见第十一节财务报表附注第九点关联方及关联交易

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述公司发生的与政府补助相关的关联交易，主要系公司在科研项目申报过程中与关联方之间发生的政府补助资金代收付关系，不存在资金占用行为。

上述关联交易是公司生产经营及业务发展正常所需，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响，公司独立性没有因关联交易受到影响。

（四）承诺事项的履行情况

一、关于股份限售的承诺

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

二、关于解除股份代持的承诺

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

三、避免同业竞争的承诺

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

四、避免占用公司资金的承诺

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

五、其他承诺

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

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

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

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

综上所述，报告期内，所有承诺事项均正常履行，未有违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

合计	58,400,791	-50,000	58,350,791	75.876%	36,467,195	21,883,596
<p>普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：第一大股东为广东省现代农业集团有限公司，持股比例 39.6733%。第二大股东为广东农科集团有限公司，持股比例为 20.0156%。第三大股东为广东省农业科学院动物卫生研究所，持股比例为 11.4435%。其中广东农科集团、动物卫生研究所的权益由广东省农业科学院 100%持有，广东省农业科学院间接持有公司 31.46%的股份。广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司持有东莞中科中广创业投资有限公司 10.32%的股权。</p> <p>除此之外，前五名股东不存在其他关联关系。</p>						

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

无

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

各位董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
欧敬	董事长、法定代	换届	董事	换届

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

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

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

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

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

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

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	13	13
行政管理人员	34	37
技术与研发人员	63	70
生产人员	160	149
销售人员	81	86
员工总计	351	355

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

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：截至报告期末，公司在职工 355 人，较上年无大幅变动。
- 2、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、校园招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司制定了完整的培训计划与人力资源管理制度，全方位的加强对员工的培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。
- 3、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 4、公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
齐冬梅	生产研发总监	0
吴文福	项目专家	61,877
李永红	项目专家	0
游启有	质量总监	51,564
陈坚	质管部副经理	0
刘威	市场部经理	0
罗贤忠	技术服务部副经理	0
唐海兵	研发部副经理	0
岑小清	生产部副经理	61,877
张国丽	生产部一车间主任	0
史大庆	生产部二三车间主任	0
莫月兰	生产部二三车间副主任	55,564

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）12 人，分别为齐冬梅、吴文福、李永红、游启有、陈坚、刘威、罗贤忠、唐海兵、岑小清、张国丽、史大庆、

莫月兰。公司核心团队保持基本稳定。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所发生的重大事项，如选举新任董事、监事，第一次股份发行，关联交易，对安徽

永利生物制药有限公司增资，均按照公司公司章程和内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。没有出现公司董事会、股东大会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违法公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

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

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

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

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

	关联交易的议案》。
--	-----------

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

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

(三) 公司治理改进情况

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

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

(四) 投资者关系管理情况

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

报告期内，公司与股东或潜在股东投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(五) 独立董事履行职责情况

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

独立董事的意见：

本年度内独立董事未曾就任何事项提出过异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性

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

2、资产独立性

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

3、人员独立性

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

4、财务独立性

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

5、机构独立性

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2020〕2-198号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020年4月8日
注册会计师姓名	张恩学、欧阳小玲
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕2-198号

广东永顺生物制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东永顺生物制药股份有限公司（以下简称永顺生物公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了永顺生物公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于永顺生物公司，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、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督永顺生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永顺生物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永顺生物公司不能持续经营。

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

(六) 就永顺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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张恩学

中国·杭州

中国注册会计师：欧阳小玲

二〇二〇年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、一、(1)	406,813,548.11	235,624,250.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、一、(2)	53,594,864.72	37,701,761.69
预付款项	五、一、(3)	863,749.00	599,568.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、一、(4)	150,608.88	
应收股利			
其他应收款	五、一、(5)	2,249,605.35	4,787,772.02
买入返售金融资产			
存货	五、一、(6)	28,918,909.58	35,862,940.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		492,591,285.64	314,576,293.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、一、(7)	11,984,424.19	16,549,135.33
投资性房地产			
固定资产	五、一、(8)	148,291,158.11	157,100,370.78
在建工程	五、一、(9)	6,028,611.77	2,061,100.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、一、(10)	9,523,288.47	13,464,141.54
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五、一、(11)	3,707,934.05	3,101,612.39
其他非流动资产	五、一、(12)	6,093,132.20	5,218,243.00
非流动资产合计		185,628,548.79	197,494,603.04
资产总计		678,219,834.43	512,070,896.64
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、一、(13)	24,586,114.06	32,729,354.18
预收款项	五、一、(14)	14,637,742.57	17,070,309.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、一、(15)	20,004,608.48	14,393,865.27
应交税费	五、一、(16)	6,506,083.53	2,651,842.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、一、(17)	1,428,938.80	1,221,238.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67,163,487.44	68,066,609.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、一、(18)	50,578,385.44	55,023,591.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		50,578,385.44	55,023,591.79
负债合计		117,741,872.88	123,090,201.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、一、(19)	76,900,000.00	71,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、一、(20)	193,104,316.58	70,967,884.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、一、(21)	41,379,527.70	41,379,527.70
一般风险准备			
未分配利润	五、一、(22)	249,094,117.27	204,733,282.46
归属于母公司所有者权益合计		560,477,961.55	388,980,694.96
少数股东权益			
所有者权益合计		560,477,961.55	388,980,694.96
负债和所有者权益总计		678,219,834.43	512,070,896.64

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		404,210,036.74	230,399,802.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、一、(1)	53,594,864.72	37,701,761.69
预付款项		863,749.00	599,568.60
应收利息		150,608.88	
应收股利			
其他应收款	十三、一、(2)	2,244,724.25	4,787,772.02
存货		28,918,909.58	35,862,940.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		489,982,893.17	309,351,844.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、一、(3)	14,984,424.19	21,549,135.33
投资性房地产			
固定资产		148,291,158.11	157,100,370.78
在建工程		6,028,611.77	2,061,100.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,523,288.47	13,464,141.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,668,773.30	3,101,612.39
其他非流动资产		6,093,132.20	5,218,243.00
非流动资产合计		188,589,388.04	202,494,603.04
资产总计		678,572,281.21	511,846,447.97
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,586,114.06	32,729,354.18
预收款项		14,637,742.57	17,070,309.68
应付职工薪酬		20,004,608.48	14,393,865.27
应交税费		6,506,083.53	2,651,479.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,428,938.80	1,221,228.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67,163,487.44	68,066,237.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益		50,578,385.44	55,023,591.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,578,385.44	55,023,591.79
负债合计		117,741,872.88	123,089,829.02
所有者权益：			
股本		76,900,000.00	71,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		193,104,316.58	70,967,884.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,379,527.70	41,379,527.70
一般风险准备			
未分配利润		249,446,564.05	204,509,206.45
所有者权益合计		560,830,408.33	388,756,618.95
负债和所有者权益合计		678,572,281.21	511,846,447.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、二、(1)	383,176,048.03	351,879,861.07
其中：营业收入	五、二、(1)	383,176,048.03	351,879,861.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		281,476,920.92	283,798,990.96
其中：营业成本	五、二、(1)	121,554,330.94	127,791,747.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、二、(2)	2,537,484.29	2,128,788.64

销售费用	五、二、(3)	66,672,969.33	64,455,561.19
管理费用	五、二、(4)	90,644,072.00	89,242,638.87
财务费用	五、二、(5)	-4,043,663.39	-1,499,709.88
资产减值损失	五、二、(6)	4,111,727.75	1,679,964.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、二、(7)	-3,950,053.61	-643,418.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,564,711.14	-643,418.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、二、(8)	-102.10	16,104.69
其他收益	五、二、(9)	12,084,233.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,833,205.22	67,453,556.36
加：营业外收入	五、二、(10)	1,834,000.00	16,924,973.62
减：营业外支出	五、二、(11)	4,301,340.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,365,864.32	84,378,529.98
减：所得税费用	五、二、(12)	16,865,029.51	12,258,595.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,500,834.81	72,119,934.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		90,500,834.81	72,119,934.30
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		90,500,834.81	72,119,934.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,500,834.81	72,119,934.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,500,834.81	72,119,934.30

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.21	1.00
（二）稀释每股收益		1.21	1.00

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、二、(1)	383,176,048.03	351,879,861.07
减：营业成本	十三、二、(1)	121,554,330.94	127,791,747.72
税金及附加		2,533,459.29	2,128,788.64
销售费用		66,672,969.33	64,455,561.19
管理费用		90,167,290.82	89,242,638.87
财务费用		-4,005,086.71	-1,449,215.36
资产减值损失		4,111,470.85	1,679,964.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、二、(2)	-3,696,954.78	-643,418.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,564,711.14	-643,418.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-102.10	16,104.69
其他收益		12,084,233.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,528,790.45	67,403,061.84
加：营业外收入		1,754,000.00	16,924,973.62
减：营业外支出		4,301,340.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,981,449.55	84,328,035.46
减：所得税费用		16,904,091.95	12,258,232.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,077,357.60	72,069,802.92
（一）持续经营净利润		91,077,357.60	72,069,802.92
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		91,077,357.60	72,069,802.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		376,335,644.69	378,082,888.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			405,604.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、三、(1)	24,409,061.60	21,484,289.86
经营活动现金流入小计		400,744,706.29	399,972,783.28
购买商品、接受劳务支付的现金		96,649,593.40	112,315,287.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,012,584.35	56,607,358.83
支付的各项税费		27,881,297.69	27,211,583.75

支付其他与经营活动有关的现金	五、三、(2)	108,550,137.66	90,501,630.41
经营活动现金流出小计		290,093,613.10	286,635,860.00
经营活动产生的现金流量净额		110,651,093.19	113,336,923.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		614,657.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	26,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		615,657.53	26,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,603,885.09	38,945,623.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,603,885.09	38,945,623.96
投资活动产生的现金流量净额		-17,988,227.56	-38,919,323.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,140,000.00	29,121,611.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、三、(3)	5,333,568.22	
筹资活动现金流出小计		51,473,568.22	39,121,611.12
筹资活动产生的现金流量净额		78,526,431.78	-39,121,611.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		171,189,297.41	35,295,988.20
加：期初现金及现金等价物余额		235,624,250.70	200,328,262.50
六、期末现金及现金等价物余额		406,813,548.11	235,624,250.70

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		376,335,644.69	378,082,888.84
收到的税费返还			405,604.58
收到其他与经营活动有关的现金		24,286,958.92	21,432,413.34
经营活动现金流入小计		400,622,603.61	399,920,906.76
购买商品、接受劳务支付的现金		96,649,593.40	112,315,287.01
支付给职工以及为职工支付的现金		57,012,584.35	56,607,358.83
支付的各项税费		27,876,811.24	27,211,583.75
支付其他与经营活动有关的现金		108,064,682.96	90,500,248.41
经营活动现金流出小计		289,603,671.95	286,634,478.00
经营活动产生的现金流量净额		111,018,931.66	113,286,428.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,253,098.83	
取得投资收益收到的现金		614,657.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	26,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,868,756.36	26,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,603,885.09	38,945,623.96
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,603,885.09	38,945,623.96
投资活动产生的现金流量净额		-15,735,128.73	-38,919,323.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,140,000.00	29,121,611.12
支付其他与筹资活动有关的现金		5,333,568.22	
筹资活动现金流出小计		51,473,568.22	39,121,611.12
筹资活动产生的现金流量净额		78,526,431.78	-39,121,611.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		173,810,234.71	35,245,493.68
加：期初现金及现金等价物余额		230,399,802.03	195,154,308.35
六、期末现金及现金等价物余额		404,210,036.74	230,399,802.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		204,733,282.46		388,980,694.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		204,733,282.46		388,980,694.96
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	5,000,000.00				122,136,431.78						44,360,834.81		171,497,266.59
（一）综合收益总额											90,500,834.81		90,500,834.81
（二）所有者投入和减少资 本	5,000,000.00				122,136,431.78								127,136,431.78
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				122,136,431.78								127,136,431.78
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-46,140,000.00		-46,140,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-46,140,000.00		-46,140,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	76,900,000.00				193,104,316.58				41,379,527.70		249,094,117.27	560,477,961.55

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				33,951,848.36		168,801,027.50		345,620,760.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,900,000.00				70,967,884.80				33,951,848.36		168,801,027.50		345,620,760.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,427,679.34		35,932,254.96		43,359,934.30
（一）综合收益总额											72,119,934.30		72,119,934.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									7,427,679.34		-36,187,679.34		-28,760,000.00
1. 提取盈余公积									7,427,679.34		-7,427,679.34		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-28,760,000.00	-28,760,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		204,733,282.46	388,980,694.96

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

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

一、上年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		204,509,206.45	388,756,618.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		204,509,206.45	388,756,618.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				122,136,431.78						44,937,357.60	172,073,789.38
（一）综合收益总额											91,077,357.60	91,077,357.60
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				122,136,431.78							127,136,431.78
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				122,136,431.78							127,136,431.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-46,140,000.00	-46,140,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-46,140,000.00	-46,140,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	76,900,000.00				193,104,316.58				41,379,527.70		249,446,564.05	560,830,408.33

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				33,951,848.36		168,627,082.87	345,446,816.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,900,000.00				70,967,884.80				33,951,848.36		168,627,082.87	345,446,816.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,427,679.34			35,882,123.58	43,309,802.92
（一）综合收益总额											72,069,802.92	72,069,802.92
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								7,427,679.34		-36,187,679.34		-28,760,000.00
1. 提取盈余公积								7,427,679.34		-7,427,679.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,760,000.00		-28,760,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80			41,379,527.70		204,509,206.45		388,756,618.95

广东永顺生物制药股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东永顺生物制药股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由广东永顺生物制药有限公司(以下简称永顺有限公司)于 2012 年 4 月 9 日整体变更设立的股份公司,永顺有限公司系由广东省现代农业集团有限公司、广东省农科集团有限公司、广东省农业科学院兽医研究所和张毓金等 32 名自然人(原均为兽医研究所员工)共同出资组建,于 2002 年 12 月 24 日在广东省工商行政管理局登记注册,永顺有限公司成立时注册资本 3,000.00 万元。永顺有限公司以 2011 年 7 月 31 日为基准日整体变更设立股份公司,于 2012 年 4 月 9 日在广东省工商行政管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914400007462739619 的营业执照,注册资本 76,900,000.00 元,股份总数 76,900,000 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 36,881,107 股;无限售条件的流通股份 40,018,893 股。公司股票已于 2016 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 8 日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将广州永顺生物药品销售有限公司、安徽永利生物制药有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项与应收子公
----------------	-----------------------------

标准	司款项视为重大应收款项。	
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以信用风险组合计提坏账准备。	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项		
(1) 具体组合及坏账准备的计提方法		
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
(2) 账龄分析法		
账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。	
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。	

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3.00	4.85-19.40
运输工具	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
机器设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
其他设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
技术使用权	5-10
软件	3-5

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司动物疫苗销售收入实现的具体核算原则为：货物交付买方后取得对方签收的送货单或确认收到货物时确认收入。

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

公司在销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的，应当将销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分应首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报

废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十四) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通

知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入16,104.69元，调增资产处置收益16,104.69元。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司为了更好的执行新会计准则，防范经营风险，对应收款项坏账准备计提比例的会计估计变更	本次变更经公司第三届董事会第二次会议审议通过。	自2017年1月1日起	

(2) 变更前采取的账龄计提比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 变更后采取的账龄计提比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(4) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2017年12月31日资产负债表项目		
应收账款	-6,630.00	
其他应收款	-212,920.72	
递延所得税资产	32,932.61	
未分配利润	-186,618.11	
2017年度利润表项目		
资产减值损失	219,550.72	

所得税费用	-32,932.61
-------	------------

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽永利生物制药有限公司	20%
广州永顺生物药品销售有限公司	6%

(二) 税收优惠

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

2. 公司于2017年12月11日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201744009992的高新技术企业证书,有效期三年,公司2017年度企业所得税减按15%的优惠税率执行。

3. 根据《企业所得税核定征收办法(试行)》(国税发〔2008〕规定),本公司的全资子公司广州永顺生物药品销售有限公司采用核定征收,2017年度应税所得率按批发零售业6%核定。

4. 根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号),本公司的全资子公司安徽永利生物制药有限公司、广州永顺生物药品销售有限公司属于小型微利企业,其2017年度所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	404.56	1,004.56

银行存款	406,813,143.55	235,623,246.14
合计	406,813,548.11	235,624,250.70
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,830,557.60	96.81	3,235,692.88	5.69	53,594,864.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,869,711.80	3.19	1,869,711.80	100.00	
合计	58,700,269.40	100.00	5,105,404.68	8.70	53,594,864.72

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,307,805.96	100.00	2,606,044.27	6.47	37,701,761.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	40,307,805.96	100.00	2,606,044.27	6.47	37,701,761.69

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,160,484.10	2,758,024.21	5.00
1-2 年	682,720.30	68,272.03	10.00
2-3 年	303,033.20	60,606.64	20.00
3-4 年	662,220.00	331,110.00	50.00
4-5 年	22,100.00	17,680.00	80.00
小计	56,830,557.60	3,235,692.88	5.69

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
存有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	1,869,711.80	4.24	1,869,711.80	100.00	
小计	1,869,711.80	4.24	1,869,711.80	100.00	

(2) 本期计提坏账准备 2,499,360.41 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
绵阳市动物疫病预防控制中心	7,128,680.00	12.14	356,434.00
茂名市动物疫病预防控制中心	6,842,000.00	11.66	342,100.00
湖北省畜牧兽医局	5,235,200.00	8.92	261,760.00
牧原食品股份有限公司	4,098,128.00	6.98	204,906.40
成都市动物疫病预防控制中心	2,830,000.00	4.82	141,500.00
小计	26,134,008.00	44.52	1,306,700.40

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	825,529.00	95.58		825,529.00	599,568.60	100.00		599,568.60
1-2 年	38,220.00	4.42		38,220.00				
合计	863,749.00	100.00		863,749.00	599,568.60	100.00		599,568.60

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州市俏灵儿生物科技有限公司	770,628.00	89.22
佛山市南海区汇多宝塑胶制品有限公司	21,500.00	2.49
广州市鹏鑫科学仪器有限公司	16,500.00	1.91
阳西县绿环包装制品有限公司	15,476.00	1.79
常州普瑞流体技术有限公司	13,845.00	1.60
小计	837,949.00	97.01

4. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	150,608.88	
合 计	150,608.88	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,244,456.60	100.00	1,994,851.25	47.00	2,249,605.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,244,456.60	100.00	1,994,851.25	47.00	2,249,605.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,302,792.60	100.00	2,515,020.58	34.44	4,787,772.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	7,302,792.60	100.00	2,515,020.58	34.44	4,787,772.02

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,332,753.00	66,637.65	5.00
1-2 年	722,100.00	72,210.00	10.00
2-3 年	362,000.00	72,400.00	20.00
4-5 年	220,000.00	176,000.00	80.00
5 年以上	1,607,603.60	1,607,603.60	100.00

小 计	4,244,456.60	1,994,851.25	47.00
-----	--------------	--------------	-------

(2) 本期计提坏账准备-520,169.33 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	4,244,456.60	7,302,792.60
小 计	4,244,456.60	7,302,792.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
山西省农牧业应急物资储备中心	保证金	723,160.00	[注]	17.03	591,160.00	否
山西省农业物资仪器供应站	保证金	558,000.00	5 年以上	13.15	558,000.00	否
甘肃省政府采购中心	保证金	436,413.60	5 年以上	10.28	436,413.60	否
广西云龙招标有限公司	保证金	353,000.00	1 年以内	8.32	17,650.00	否
湖南国建招标咨询有限公司	保证金	218,590.00	5 年以上	5.15	218,590.00	否
小 计		2,289,163.60		53.93	1,821,813.60	

[注]：2-3 年 110,000.00 元、4-5 年 220,000.00 元、5 年以上 393,160.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,819,904.43		6,819,904.43
在产品	19,045,256.73	1,709,314.90	17,335,941.83
库存商品	4,588,312.83	423,221.77	4,165,091.06
发出商品	597,972.26		597,972.26
合 计	31,051,446.25	2,132,536.67	28,918,909.58

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,176,887.84	546,900.00	5,629,987.84
在产品	7,866,773.45	183,993.46	7,682,779.99
半成品	12,170,121.20	236,420.93	11,933,700.27
库存商品	11,940,110.43	1,323,637.94	10,616,472.49
合 计	38,153,892.92	2,290,952.33	35,862,940.59

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	546,900.00			546,900.00		
在产品	183,993.46			183,993.46		
半成品	236,420.93	1,709,314.90		236,420.93		1,709,314.90
库存商品	1,323,637.94	423,221.77		1,323,637.94		423,221.77
小 计	2,290,952.33	2,132,536.67		2,290,952.33		2,132,536.67

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	11,984,424.19		11,984,424.19	16,549,135.33		16,549,135.33
合 计	11,984,424.19		11,984,424.19	16,549,135.33		16,549,135.33

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
云南生物制药有限公司	16,549,135.33			-4,564,711.14	
小 计	16,549,135.33			-4,564,711.14	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云南生物制药有限公司					11,984,424.19	
小 计					11,984,424.19	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	112,306,293.40	135,289,567.99	6,296,740.32	18,968,587.15	272,861,188.86
本期增加金额	315,000.00	9,234,621.00		4,094,662.00	13,644,283.00
1) 购置	315,000.00	1,417,041.00		1,708,662.00	3,440,703.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
2) 在建工程转入		7,817,580.00		2,386,000.00	10,203,580.00
本期减少金额	4,593,434.75	12,392,053.59		1,044,274.59	18,029,762.93
其中：处置或报废	4,593,434.75	12,392,053.59		1,044,274.59	18,029,762.93
期末数	108,027,858.65	132,132,135.40	6,296,740.32	22,018,974.56	268,475,708.93
累计折旧					
期初数	28,094,942.65	72,101,687.27	5,225,366.85	10,338,821.31	115,760,818.08
本期增加金额	5,273,863.73	9,926,037.82	466,697.34	2,549,453.78	18,216,052.67
其中：计提	5,273,863.73	9,926,037.82	466,697.34	2,549,453.78	18,216,052.67
本期减少金额	3,821,146.94	9,041,726.73		929,446.26	13,792,319.93
其中：处置或报废	3,821,146.94	9,041,726.73		929,446.26	13,792,319.93
期末数	29,547,659.44	72,985,998.36	5,692,064.19	11,958,828.83	120,184,550.82
账面价值					
期末账面价值	78,480,199.21	59,146,137.04	604,676.13	10,060,145.73	148,291,158.11
期初账面价值	84,211,350.75	63,187,880.72	1,071,373.47	8,629,765.84	157,100,370.78

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建车间及实验室项目、4号楼3层改造项目	425,000.00		425,000.00			
禽流感灭活车间改扩建工程	5,603,611.77		5,603,611.77	65,000.00		65,000.00
机器设备				1,996,100.00		1,996,100.00
合 计	6,028,611.77		6,028,611.77	2,061,100.00		2,061,100.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
污水处理系统	205.50		2,055,000.00	2,055,000.00		
冷库建设工程	427.86		4,278,580.00	4,278,580.00		
新建车间及实验室项目、4号楼3层改造项目			425,000.00			425,000.00
禽流感灭活车间改扩建工程	2,700.00	65,000.00	5,538,611.77			5,603,611.77
机器设备		1,996,100.00	1,873,900.00	3,870,000.00		
小 计		2,061,100.00	14,171,091.77	10,203,580.00		6,028,611.77

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
污水处理系统	100.00	100.00				自有资金
冷库建设工程	100.00	100.00				自有资金
新建车间及实验室项目、4号楼3层改造项目	35.71	35.71				自有资金
禽流感灭活车间改扩建工程	20.75	20.75				自有资金
机器设备	100.00	100.00				政府补贴及自有资金
小 计						

10. 无形资产

项 目	土地使用权	技术使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	6,509,600.00	35,371,655.00	392,220.00	42,273,475.00
本期增加金额			37,420.00	37,420.00
其中：购置			37,420.00	37,420.00
本期减少金额				
期末数	6,509,600.00	35,371,655.00	429,640.00	42,310,895.00
累计摊销				
期初数	1,811,950.00	26,892,245.13	105,138.33	28,809,333.46
本期增加金额	130,200.00	3,770,498.71	77,574.36	3,978,273.07
其中：计提	130,200.00	3,770,498.71	77,574.36	3,978,273.07
本期减少金额				
期末数	1,942,150.00	30,662,743.84	182,712.69	32,787,606.53
账面价值				
期末账面价值	4,567,450.00	4,708,911.16	246,927.31	9,523,288.47
期初账面价值	4,697,650.00	8,479,409.87	287,081.67	13,464,141.54

11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,100,255.93	1,065,025.54	5,121,064.85	768,159.73

存货跌价准备	2,132,536.67	319,880.50	2,290,952.33	343,642.85
延期发放薪酬			1,557,052.00	233,557.80
对客户销售奖励计划	15,225,953.00	2,283,892.95	11,708,346.70	1,756,252.01
未弥补亏损	391,350.63	39,135.06		
合计	24,850,096.23	3,707,934.05	20,677,415.88	3,101,612.39

12. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付技术转让费	4,840,000.00	4,640,000.00
预付设备款	747,881.20	578,243.00
预付软件款	505,251.00	
合计	6,093,132.20	5,218,243.00

13. 应付账款

项目	期末数	期初数
1年以内	23,272,875.71	25,695,179.25
1-2年	146,259.73	5,851,611.51
2-3年	44,180.20	85,047.87
3年以上	1,122,798.42	1,097,515.55
合计	24,586,114.06	32,729,354.18

14. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款及技术转让款	14,637,742.57	17,070,309.68
合计	14,637,742.57	17,070,309.68

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,362,004.97	56,780,622.86	51,138,019.35	20,004,608.48
离职后福利—设定提存计划	31,860.30	2,098,069.83	2,129,930.13	
合计	14,393,865.27	58,878,692.69	53,267,949.48	20,004,608.48

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	14,362,004.97	49,624,426.58	43,981,823.07	20,004,608.48
职工福利费		3,047,441.57	3,047,441.57	
社会保险费		1,567,609.06	1,567,609.06	
其中：医疗保险费		1,290,012.93	1,290,012.93	
工伤保险费		42,412.69	42,412.69	
生育保险费		158,678.48	158,678.48	
重大疾病保险		76,504.96	76,504.96	
住房公积金		1,673,345.00	1,673,345.00	
工会经费和职工教育经费		867,800.65	867,800.65	
小计	14,362,004.97	56,780,622.86	51,138,019.35	20,004,608.48

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	31,860.30	2,031,953.46	2,063,813.76	
失业保险费		66,116.37	66,116.37	
小计	31,860.30	2,098,069.83	2,129,930.13	

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,205,387.61	606,656.74
企业所得税	4,888,845.80	1,832,206.10
代扣代缴个人所得税	178,766.02	118,217.00
城市维护建设税	84,377.06	48,643.34
土地使用税	80,000.00	
教育费附加	60,269.34	34,745.75
印花税	8,437.70	11,373.80
合计	6,506,083.53	2,651,842.73

17. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	250,000.00	168,895.20
代收补贴款		60,000.00
待支付的员工报销款	1,178,938.80	992,342.83
合计	1,428,938.80	1,221,238.03

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	42,606,139.01	650,000.00	8,086,901.27	35,169,237.74
经销商销售奖励	12,417,452.78	16,484,440.07	13,492,745.15	15,409,147.70
合 计	55,023,591.79	17,134,440.07	21,579,646.42	50,578,385.44

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
广州国家生物产业基地生物制品研发和中试生产公共服务平台	8,376,333.16		1,255,262.33	7,121,070.83	与资产相关
国家扩大内需财政资金-市配套生物产业资金	3,417,999.88		194,000.04	3,223,999.84	与资产相关
广州国家生物产业基地生物制品研发和中试生产公共服务平台区配套资金	3,848,107.39		341,975.64	3,506,131.75	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化	7,440,867.11		811,104.91	6,629,762.20	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化省配套	761,199.98		77,600.04	683,599.94	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化市配套	1,560,297.52		647,627.32	912,670.20	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化区配套	861,747.86		195,278.31	666,469.55	与资产相关
重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	2,847,374.80		904,627.43	1,942,747.37	与资产相关
广东省动物生物制品工程技术研究中心	1,428.30		234.90	1,193.40	与资产相关
猪链球菌病防控技术研究与示范	810,000.00		810,000.00		与收益相关
几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	9,347,054.13		1,019,448.26	8,327,605.87	与资产相关
广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力改造提升	61,116.84		24,978.42	36,138.42	与资产相关
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应	13,026.92		6,828.83	6,198.09	与资产相关
畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	24,446.52		18,689.49	5,757.03	与资产相关
鸭坦布苏病毒病灭活疫苗的研制	61,113.70		61,113.70		与收益相关
鸡球虫四价灭活疫苗研制及产业化	65,904.00		65,904.00		与资产相关
新型猪乙型脑炎疫苗研制及产业化	444,319.00		444,319.00		与资产相关
畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	1,489,882.90		492,759.46	997,123.44	与资产相关
石斑鱼虹彩病毒疫苗研发与规模化制备关键技术	63,569.00		51,187.78	12,381.22	与资产相关
副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应	42,755.00		3,716.00	39,039.00	与收益相关
猪病诊断试剂产业化关键技术研究	917,595.00	350,000.00	352,279.70	915,315.30	与收益相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
华南地区猪链球菌病防控关键技术研究与示范应用	150,000.00		121,168.38	28,831.62	与收益相关
传染性脾肾坏死病毒病灭活疫苗高效生产关键技术研究		300,000.00	186,797.33	113,202.67	与收益相关
合 计	42,606,139.01	650,000.00	8,086,901.27	35,169,237.74	

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

19. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	71,900,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	76,900,000.00

(2) 根据公司 2017 年 5 月 3 日股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 5,000,000.00 元，对 7 名投资者发行人民币普通股合计 5,000,000.00 股，变更后的注册资本为人民币 76,900,000.00 元。新增注册资本由黎仁超、深圳旌阁二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)、汇盈通祺(武汉)投资中心(有限合伙)、嘉兴深盛股权投资合伙企业(有限合伙)、弘湾资本管理有限公司、青岛东润创业投资中心(有限合伙)、宁波深海中奕股权投资中心(有限合伙)认缴，出资方式为货币出资。出资人以每股 26.00 元的价格认购 500 万股，每股面值 1.00 元，每股溢价 25.00 元，扣除与发行相关的费用后，溢价共 122,136,431.78 元计入公司资本公积。公司新增注册资本的实收情况业经广东正中珠江会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》(广会验字〔2017〕G16043470035 号)。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	68,395,994.80	122,136,431.78		190,532,426.58
其他资本公积	2,571,890.00			2,571,890.00
合 计	70,967,884.80	122,136,431.78		193,104,316.58

(2) 本期增加资本公积详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之股本说明。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

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

法定盈余公积	41,379,527.70			41,379,527.70
合计	41,379,527.70			41,379,527.70

(2) 本公司盈余公积累计额已超过公司注册资本的百分之五十以上,不再提取盈余公积。

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	204,733,282.46	168,801,027.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,500,834.81	72,119,934.30
减：提取法定盈余公积		7,427,679.34
应付普通股股利	46,140,000.00	28,760,000.00
期末未分配利润	249,094,117.27	204,733,282.46

(2) 根据2017年9月12日公司第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司2017年上半年利润分配预案的议案》，以公司总股本76,900,000.00股为基数，按每10股派发现金股利6.00元(含税)，共计派发现金股利46,140,000.00元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
疫苗销售	377,834,337.59	121,554,330.94	347,913,628.19	127,791,747.72
技术转让	5,341,710.44		3,966,232.88	
合计	383,176,048.03	121,554,330.94	351,879,861.07	127,791,747.72

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	799,814.31	737,113.19
教育费附加	571,295.94	526,509.90
房产税	957,624.26	621,644.93
土地使用税	80,000.00	133,333.33
印花税	128,749.78	97,794.13
车辆购置税		12,393.16
合计	2,537,484.29	2,128,788.64

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广服务费	28,494,311.37	28,837,650.36
职工薪酬	17,239,345.30	15,486,494.69
差旅费	6,920,902.12	6,242,465.78
运输费	4,230,269.57	4,606,462.09
业务招待费	5,394,509.17	5,761,867.44
办公费及其他	3,612,731.80	2,799,880.83
经营租赁费	780,900.00	720,740.00
合 计	66,672,969.33	64,455,561.19

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术（研究）开发费	25,592,494.74	34,611,598.22
职工薪酬	14,833,592.39	15,442,170.18
技术使用费	13,872,136.97	13,410,667.36
存货报废	8,768,474.95	3,112,986.56
办公费	5,889,586.15	5,922,453.95
中介机构费用	5,230,500.00	2,625,126.48
修理费	4,290,618.13	
业务招待费	3,287,984.66	2,895,320.70
折旧与摊销	7,222,194.98	7,787,511.55
差旅费	1,179,707.85	2,095,910.06
其他	476,781.18	894,387.50
税费		444,506.31
合 计	90,644,072.00	89,242,638.87

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		361,611.12
减：利息收入	4,111,715.07	1,913,429.48
手续费及其他	68,051.68	52,108.48
合 计	-4,043,663.39	-1,499,709.88

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,979,191.08	732,553.50
存货跌价损失	2,132,536.67	947,410.92
合 计	4,111,727.75	1,679,964.42

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,564,711.14	-643,418.44
理财产品投资收益	614,657.53	
合 计	-3,950,053.61	-643,418.44

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-102.10	16,104.69	-102.10
合 计	-102.10	16,104.69	-102.10

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	12,084,233.82		12,084,233.82
合 计	12,084,233.82		12,084,233.82

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

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	1,730,000.00	16,912,973.62	1,730,000.00
其他	104,000.00	12,000.00	104,000.00
合 计	1,834,000.00	16,924,973.62	1,834,000.00

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

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,236,340.90		4,236,340.90
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	15,000.00		15,000.00
合 计	4,301,340.90		4,301,340.90

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	17,471,351.17	13,070,499.73
递延所得税费用	-606,321.66	-811,904.05
合 计	16,865,029.51	12,258,595.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	107,365,864.32	84,378,529.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,104,879.65	12,656,779.50
子公司适用不同税率的影响	18,124.32	-7,211.04
调整以前期间所得税的影响	466,947.98	368,421.90
非应税收入的影响	-1,233,606.93	-2,440,433.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,797,893.74	3,647,530.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
加计扣除费用的影响	-1,289,307.56	-1,966,492.09
子公司实际缴纳所得税费用	98.31	
所得税费用	16,865,029.51	12,258,595.68

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	6,377,332.55	1,913,429.48
收保证金	10,867,307.01	6,294,775.99
存款利息	3,961,106.19	4,010,991.26

收回员工借支	2,622,752.00	9,217,175.00
其他	580,563.85	47,918.13
合计	24,409,061.60	21,484,289.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	98,131,458.25	79,578,713.95
付保证金	7,727,866.21	6,891,639.99
付员工备用金	2,622,752.00	3,579,167.99
付银行手续费及其他	68,061.20	52,108.48
付合作单位项目资金		400,000.00
合计	108,550,137.66	90,501,630.41

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
定增费用	5,333,568.22	
合计	5,333,568.22	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,500,834.81	72,119,934.30
加：资产减值准备	4,111,727.75	1,679,964.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,216,052.67	17,396,402.65
无形资产摊销	3,978,273.07	4,674,170.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	102.10	-16,104.69
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	4,236,340.90	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		361,611.12
投资损失(收益以“－”号填列)	3,950,053.61	643,418.44
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-606,321.66	-811,904.05

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	4,811,494.34	-58,580.37
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-20,249,108.93	4,410,522.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,701,644.53	12,937,488.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,651,093.19	113,336,923.28
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	406,813,548.11	235,624,250.70
减: 现金的期初余额	235,624,250.70	200,328,262.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	171,189,297.41	35,295,988.20
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	406,813,548.11	235,624,250.70
其中: 库存现金	404.56	1,004.56
可随时用于支付的银行存款	406,813,143.55	235,623,246.14
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	406,813,548.11	235,624,250.70
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
广州国家生物产业基地生物制品研发和中试生产公共服务平台	8,376,333.16		1,255,262.33	7,121,070.83	其他收益	
国家扩大内需财政资金-市配套生物产业资金	3,417,999.88		194,000.04	3,223,999.84	其他收益	

广州国家生物产业基地生物制品研发和中试生产公共服务平台区配套资金	3,848,107.39		341,975.64	3,506,131.75	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化	7,440,867.11		811,104.91	6,629,762.20	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化省配套	761,199.98		77,600.04	683,599.94	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化市配套	1,560,297.52		647,627.32	912,670.20	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化区配套	861,747.86		195,278.31	666,469.55	其他收益	
重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	2,847,374.80		904,627.43	1,942,747.37	其他收益	
广东省动物生物制品工程技术研究开发中心	1,428.30		234.90	1,193.40	其他收益	
猪链球菌病防控技术研究及示范	810,000.00		810,000.00		其他收益	
几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	9,347,054.13		1,019,448.26	8,327,605.87	其他收益	
广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力改造提升	61,116.84		24,978.42	36,138.42	其他收益	
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与产业化	13,026.92		6,828.83	6,198.09	其他收益	
畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	24,446.52		18,689.49	5,757.03	其他收益	
鸭坦布苏病毒病灭活疫苗的研制	61,113.70		61,113.70		其他收益	
鸡球虫四价灭活疫苗研制及产业化	65,904.00		65,904.00		其他收益	
新型猪乙型脑炎疫苗研制及产业化	444,319.00		444,319.00		其他收益	
畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	1,489,882.90		492,759.46	997,123.44	其他收益	
石斑鱼虹彩病毒疫苗研发与规模化制备关键技术	63,569.00		51,187.78	12,381.22	其他收益	
小计	41,495,789.01		7,422,939.86	34,072,849.15		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与产业化	42,755.00		3,716.00	39,039.00	其他收益	
猪病诊断试剂产业化关键技术研究	917,595.00	350,000.00	352,279.70	915,315.30	其他收益	
华南地区猪链球菌病防控关键技术研究及示范应用	150,000.00		121,168.38	28,831.62	其他收益	
传染性脾肾坏死病毒病灭活疫苗高效生产关键技术研究		300,000.00	186,797.33	113,202.67	其他收益	
小计	1,110,350.00	650,000.00	663,961.41	1,096,388.59		

(3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2016年度企业研究开发省级财政补助项目资金(第一批)	1,508,700.00	其他收益	穗开科资(2017)16号
2017年度广东省企业研发费后补助资金	1,183,300.00	其他收益	粤财工(2015)59号、164号、246号
2017年广州市工业和信息化发展专项资金第一批首次进入证券市场挂牌上市补助项目资金	700,000.00	营业外收入	穗工信函(2016)1373号

2017 年度广州市企业研发经费投入后补助区级经费	551,200.00	其他收益	穗开科资（2017）15 号
2016 年广州市企业研发经费投入后补助	551,200.00	其他收益	穗开科资（2017）15 号
企业上市补贴	500,000.00	营业外收入	穗开管办（2017）4、5、6 号
2017 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励(资助)专项资金	400,000.00	营业外收入	穗埔府办（2017）48 号
鸡球虫病四价活疫苗生产技术交易补贴	150,000.00	其他收益	2017 年广州市创新平台与科技服务专项（科技成果交易补助）
“新三板”挂牌企业融资奖励资金	130,000.00	营业外收入	穗开金资（2017）137 号
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	52,932.55	其他收益	稳岗补贴申报表
小 计	5,727,332.55		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 13,814,233.82 元。

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
广州永顺生物药品销售有限公司	注销	2017-9-26	5,253,098.83	29,022.82

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州永顺生物药品销售有限公司	广州	广州	销售	500 万	100%		投资设立
安徽永利生物制药有限公司	合肥	合肥	生产	1,000 万	100%		投资设立

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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

2. 联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	11,984,424.19	16,549,135.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,564,711.14	-643,418.44

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
其他综合收益		
综合收益总额	-4,564,711.14	-643,418.44

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2017年12月31日,本公司应收账款的44.52%源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

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

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	24,586,114.06	24,586,114.06	24,586,114.06		
其他应付款	1,428,938.80	1,428,938.80	1,428,938.80		
小 计	26,015,052.86	26,015,052.86	26,015,052.86		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	32,729,354.18	32,729,354.18	32,729,354.18		
其他应付款	1,221,238.03	1,221,238.03	1,221,238.03		
小 计	33,950,592.21	33,950,592.21	33,950,592.21		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的主要股东情况

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

本公司无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

4. 本公司的其他关联方情况

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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	交易金额	
		本期数	上年同期数
广东正大康地有限公司	采购饲料	555,907.50	990,818.90
云南生物制药有限公司	试验费	12,500.00	63,240.00
云南生物制药有限公司	采购稀释液	52,800.00	830,280.00
广东英维饲料有限公司	采购鱼饲料	60,197.00	154,080.00
广东省农业科学院动物卫生研究所	技术委托服务	800,000.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

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

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费

广东省农业科学院动物卫生研究所	实验室		693,854.00
广东省生物药厂	办公室、宿舍	867,843.00	1,178,605.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南生物制药有限公司	2,225 万元	2015-11-06	2019-12-18	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,349,674.29	4,983,636.18

5. 其他关联交易

(1) 与关联方合作研发

合同签署时间	合作方	主要合作内容	合同期限
2013 年 12 月 10 日	广东省农业科学院动物卫生研究所	双方同意在动物卫生研究所前期研究的基础上共同研发“鸭坦布苏病毒病灭活疫苗”并申报新兽药证书，产品研制过程所涉及的技术秘密、专利权、《新兽药注册证书》、科研成果等所有知识产权归双方共同拥有	无明确合同期限
2014 年 8 月 8 日	广东省农业科学院动物卫生研究所	本公司为项目主持，负责总体协调，按要求组织项目期中考察及组织课题验收，主要负责疫苗生产工艺优化研制，完成疫苗实验室生产、临床试验、中试生产及产业化；动物卫生研究所主要负责副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗实验室研究及协助新产品申报。各方的发现和发明归各自方所有，共同的发现和发明归各共同方所有	2014 年 8 月起至 2017 年 8 月止

(2) 与政府补助相关的关联方款项

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

广东省现代农业集团	广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力提升	2013年，公司《广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力提升》项目获80万奖励资金，广东省现代农业集团为项目组织单位。		24,978.42	27,759.06
广东省现代农业集团	几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	2014年，公司作为项目承担单位，关联方作为项目组织单位，与广州市科技和信息化局订立《广州市科技计划项目合同书》。		6,828.83	112,452.19
广东省现代农业集团、广东省农科院动物卫生研究所	畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	2013年，公司与中山大学、关联方广东省农科院动物卫生研究所签订《关于联合实施广州市重大科技专项的合作协议》，约定三方共同完成《畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化》课题；2014年，公司作为项目承担单位，关联方广东省现代农业集团作为组织单位，关联方广东省农科院动物卫生研究所作为参加单位，与广州市科技和信息化局订立《广州市科技计划项目合同书》。		18,689.49	77,539.39
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	鸭坦布苏病毒病灭活疫苗的研制	2015年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为保证单位，与广东省科学技术厅订立《广东省科技计划项目合同书》。		61,113.70	88,886.30
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	鸡球虫四价灭活疫苗研制及产业化	2015年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。		65,904.00	84,096.00
广东省农业科学院动物卫生研究所	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	2015年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位，广东一仕园农场有限公司作为项目参与方，广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。		3,716.00	257,245.00
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	畜禽重要细菌疫苗创制关键技术研究及产业化应用	2016年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。			510,117.10
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	华南地区猪链球菌病防控关键技术研究与应用	2016年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。		121,168.38	

(3) 技术转让

合同签署时间	转让方	受让方	合同标的	合同期限	执行情况
2011年10月	本公司、中国兽医药品监察所	云南生物制药有限公司	猪瘟活疫苗(传代细胞源)生产技术项目的技术秘密使用权转让	2011年10月至2031年10月	执行中
2015年6月	本公司、广州博恒生物科技有限公司	云南生物制药有限公司	猪支原体肺炎活疫苗(GD-0503株)生产技术项目的技术秘密使用权转让	五年,自产品获得新兽药注册证书后起算	受让方未取得新兽药证书
2015年6月	本公司、北京时信成生物科技有限公司	云南生物制药有限公司	猪伪狂犬病活疫苗(Bartha-K61株,传代细胞源)生产技术转让	五年,自产品获得新兽药注册证书后起算	受让方未取得新兽药证书

2013年3月	本公司、广东省农业科学院兽医研究所、中国农业科学院兰州兽医研究所	云南生物制药有限公司	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗生产技术项目的技术秘密使用权转让	2013年3月至长期	受让方未取得生产文号
---------	----------------------------------	------------	-------------------------------	------------	------------

(4) 技术受让

合同签署时间	转让方	受让方	合同标的	合同期限	执行情况
2011年3月14日	本公司、广东省农业科学院兽医研究所、中国农业科学院兰州兽医研究所	本公司	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗生产技术项目的技术秘密使用权转让	2011年3月至长期	未取得证书
2015年12月14日	广东省农业科学院动物卫生研究所	本公司、青岛易邦生物工程有限公司	动物卫生研究所鸡球虫四价活疫苗生产技术一期项目的技术秘密使用权转让	2016年12月至长期	未取得证书

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东开平广三保畜牧有限公司			881,080.00	44,054.00
	广东阳江广三保畜牧有限公司	439,200.00	21,960.00	668,300.00	33,415.00
	广东广宁广三保畜牧有限公司			397,440.87	19,872.04
	广东智威农业科技股份有限公司	16,610.00	12,785.00	16,610.00	3,322.00
	云南生物制药有限公司			61,381.16	3,069.06
小计		455,810.00	34,745.00	2,024,812.03	103,732.10
其他非流动资产	广东省农业科学院动物卫生研究所	3,320,000.00		3,320,000.00	
小计		3,320,000.00		3,320,000.00	

2. 应付关联方款项

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

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

(1) 根据2018年5月9日公司2017年度股东大会决议通过的《2017年度利润分配方案》，公司以截至2017年12月31日公司总股本76,900,000.00股为基数，按每10股派发现金股利5.00元(含税)，共计派发现金股利38,450,000.00元。

(2) 根据2019年5月15日公司2018年度股东大会审议通过的《2018年度利润分配方案》，公司以截至2018年12月31日公司总股本76,900,000.00股为基数，按每10股派发

现金股利 10 元(含税)，共计派发现金股利 76,900,000.00 元。

(3) 根据 2020 年 1 月 6 日公司第三届董事会第十次会议审议通过的《2019 年第三季度利润分配方案》，公司以截至 2020 年 02 月 12 日公司总股本 76,900,000.00 股为基数，按每 10 股派发现金股利 4 元(含税)，不送红股、不以公积金转增股本。该权益分派方案已获 2020 年 1 月 22 日召开的股东大会审议通过，并于 2020 年 2 月 13 日实施完毕。

(二) 截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项外，公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 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 2016 年 12 月 31 日及 2016 年度报表项目名称	累积影响数
1. 销售折扣的列报及对应坏账准备、暂时性差异对应的递延所得税资产调整	本项差错经公司 2019 年 4 月 23 日第三届董事会第七次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收账款	11,796,580.14
		递延收益	12,417,452.78
		递延所得税资产	93,130.90
		资产减值损失	620,872.64
		所得税费用-递延所得税费用	-93,130.90
2. 跨期费用，按照权责发生制进行调整	本项差错经公司 2019 年 4 月 23 日第三届董事会第七次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	未分配利润	-527,741.74
		销售费用	908,489.90
		管理费用	83,843.41
		其他应付款	992,333.31
3. 利润变动导致的当期所得税费用调整	本项差错经公司 2019 年 4 月 23 日第三届董事会第七次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	未分配利润	-992,333.31
		所得税费用-当期所得税费用	-148,850.00
		应交税费-所得税	-148,850.00
4. 更正新城疫-禽流感(H9 亚型)二联灭活疫苗技术提成费确认期间错误	本项差错经公司 2020 年 4 月 8 日第三届董事会第十三次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	未分配利润	148,850.00
		管理费用	427,633.41
		应付账款	427,633.41
5. 跨期费用，按照权责发生制进行调整	本项差错经公司 2020 年 4 月 8 日第三届董事会第十三次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	未分配利润	-427,633.41
		销售费用	408,132.00
		应付账款	408,132.00
		未分配利润	-408,132.00

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部

为基础确定报告分部。分别对猪用疫苗业务及禽用疫苗业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

项 目	猪用活疫苗	禽用灭活疫苗	其他疫苗产品	技术转让	合 计
营业收入	247,607,286.41	112,455,765.48	17,771,285.70	5,341,710.44	383,176,048.03
营业成本	29,625,391.60	84,825,031.50	7,103,907.84		121,554,330.94

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

详见本财务报表附注五(一)2 应收账款之注释。

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,239,318.60	100	1,994,594.35	47.05	2,244,724.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,239,318.60	100	1,994,594.35	47.05	2,244,724.25

期初数详见本财务报表附注五(一)5 其他应收款之注释。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,327,615.00	66,380.75	5.00
1-2 年	722,100.00	72,210.00	10.00
2-3 年	362,000.00	72,400.00	20.00
4-5 年	220,000.00	176,000.00	80.00
5 年以上	1,607,603.60	1,607,603.60	100.00
小 计	4,239,318.60	1,994,594.35	47.05

(3) 本期计提坏账准备金额-520,426.23 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	4,239,318.60	7,302,792.60
合计	4,239,318.60	7,302,792.60

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
山西省农牧业应急物资储备中心	保证金	723,160.00	[注]	17.06	591,160.00	否
山西省农业物资仪器供应站	保证金	558,000.00	5年以上	13.16	558,000.00	否
甘肃省政府采购中心	保证金	436,413.60	5年以上	10.29	436,413.60	否
广西云龙招标有限公司	保证金	353,000.00	1年以内	8.33	17,650.00	否
湖南国建招标咨询有限公司	保证金	218,590.00	5年以上	5.16	218,590.00	否
小计		2,289,163.60		54.00	1,821,813.60	

[注]：2-3年110,000.00元、4-5年220,000.00元、5年以上393,160.00元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营企业投资	11,984,424.19		11,984,424.19	16,549,135.33		16,549,135.33
合计	14,984,424.19		14,984,424.19	21,549,135.33		21,549,135.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
安徽永利生物制药有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
广州永顺生物药品销售有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
小计	5,000,000.00	3,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

详见本财务报表附注五(一)7长期股权投资之注释。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

详见本财务报表附注五(二)1营业收入/营业成本之注释。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,564,711.14	-643,418.44
理财产品投资收益	614,657.53	
处置长期股权投资产生的投资收益	253,098.83	
合 计	-3,696,954.78	-643,418.44

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,236,443.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,814,233.82	
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	614,657.53	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,231,448.35	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,530,717.25	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,700,731.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.21	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.46	1.09	1.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	90,500,834.81
非经常性损益	B	8,700,731.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	81,800,103.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	388,980,694.96
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	127,136,431.78
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	46,140,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	496,859,030.90
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.46%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	90,500,834.81
非经常性损益	B	8,700,731.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A B	81,800,103.71
期初股份总数	D	71,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	5,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K \ J$	74,816,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	1.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.09

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东永顺生物制药股份有限公司

二〇二〇年四月八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室