



成大生物

NEEQ : 831550

辽宁成大生物股份有限公司

(Liaoning Chengda Biotechnology Co.,Ltd.)



半年度报告

2019

# 公司半年度大事记

1、香港联交所上市委员会于2019年3月7日召开会议审议了公司申请发行境外上市外资股(H股)并在香港联合交易所主板挂牌上市申请,公司于会后收到联交所聆讯后的行政安排通知。鉴于市场环境的变化,公司于2019年7月30日召开董事会与监事会,审议通过《关于公司终止发行H股股票并在香港联合交易所上市的议案》,拟终止H股发行并上市的申请。

2、鉴于公司稳定的经营情况和良好的发展前景,经2018年年度股东大会审议通过《2019年第一季度利润分配方案》,以公司总股本37,480万股为基数,向全体股东每10股派6元人民币现金(含税),共计派发现金分红22,488万元人民币(含税),持续回报广大投资人,与所有股东共享公司的经营成果。

3、公司以本溪分公司的人用疫苗一期工程项目为重点,新车间净化工程、设备安装工程以及信息系统建设等各项工作正在有序推进中。同时已经启动大规模招聘新员工,重点补充有经验、高学历、专业技术人员进入公司,做好人才队伍建设,夯实公司未来发展的基础。

4、公司战略性地布局新型产品,与印度血清研究所签署五价轮状疫苗独家经销协议,及与武汉博奥生物科技有限公司签署13价肺炎球菌结合疫苗项目合作协议。持续与研究机构合作开发创新疫苗,不断提高开发创新能力和成果运用能力,为公司保持持续发展提供产品保证。

5、公司建立有符合国家法律法规、国际标准及行业指引的完整质量管理体系并执行其质量标准,报告期内,通过了国际药品检查合作计划(PIC/S)的再认证,标志着公司质量体系持续获得全球接近50个PIC/S成员国的认可,为公司下一步申请WHO预认证打下坚实基础。

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

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股本变动及股东情况 .....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节 财务报告 .....	28
第八节 财务报表附注 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、成大生物	指	辽宁成大生物股份有限公司
辽宁成大	指	辽宁成大股份有限公司，本公司控股股东
辽宁省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会，本公司实际控制人
三会	指	辽宁成大生物股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	招商证券股份有限公司
疾控中心、CDC	指	疾病预防控制中心
一类疫苗	指	政府免费向公民提供，公民应当按照政府的规定受种的疫苗
二类疫苗	指	由公民自费并且自愿受种的国家免疫计划外的其他疫苗
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，即《药品生产质量管理规范》
GSP	指	Good Supply Practice 的缩写，即《药品经营质量管理规范》
WHO	指	World Health Organization 的缩写，即世界卫生组织
生产批件	指	国家市场监督管理总局向生产特定疫苗产品的疫苗生产商授出的批准文件
临床批件	指	国家市场监督管理总局允许疫苗企业对特定疫苗产品进行临床研究的批准文件
狂犬病疫苗	指	采用狂犬病固定毒株病毒制备的疫苗，用于预防狂犬病
乙脑疫苗	指	用于预防流行性乙型脑炎的疫苗
批签发	指	国家对疫苗类制品以及国家市场监督管理总局规定的其他生物制品，每批制品出厂上市或者进口时进行强制性检验、审核的制度。检验不合格或者审核不被批准者，不准上市或者进口。
批签发量	指	某一个时间段内，企业生产的产品取得国家市场监督管理总局的批签发合格证，可以进入市场销售的数量。
生物反应器	指	利用培养基、氧气等物质为细胞培养的生物反应过程中提供良好的反应环境的设备，它的结构、操作方式和操作条件对生物技术产品的质量、转化率和能耗有着密切关系
微载体	指	直径在 60-250 $\mu$ m，能适用于贴壁细胞生长的微珠，一般是由天然葡聚糖或者各种合成的聚合物组成
Vero 细胞	指	非洲绿猴肾细胞
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 (二) 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 6 月 17 日
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类：制造业（C）；大类：医药制造业（27）；中类：生物药品制造（276）；小类：生物药品制造（2760）
主要产品与服务项目	人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、乙脑灭活疫苗（Vero 细胞）
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	374,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	40
控股股东	辽宁成大股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210000738792171J	否
注册地址	沈阳市浑南区新放街 1 号	否
注册资本（元）	374,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	736,173,839.86	665,619,600.96	10.60%
毛利率%	85.42%	84.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	329,129,406.61	299,465,440.92	9.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	307,622,761.63	291,317,938.54	5.60%
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)	10.67%	11.35%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.97%	11.04%	-
基本每股收益	0.88	0.80	10.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年年末余额	增减比例
资产总计	3,330,596,094.27	3,175,806,611.78	4.87%
负债总计	268,439,474.87	229,595,398.72	16.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,062,156,619.40	2,946,211,213.06	3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.17	7.86	3.94%
资产负债率%(母公司)	7.96%	7.12%	-
资产负债率%(合并)	8.06%	7.23%	-
流动比率	17.23	24.54	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	140,629,893.48	155,732,140.87	-9.70%
应收账款周转率	1.27	1.22	-
存货周转率	0.51	0.52	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.87%	2.23%	-
营业收入增长率%	10.60%	13.86%	-
净利润增长率%	9.91%	14.20%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	374,800,000	374,800,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-233,742.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,090,273.60
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	16,235,650.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,273,724.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,730.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-36,577.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>25,265,598.51</b>
所得税影响数	3,758,953.53
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>21,506,644.98</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

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

公司在疫苗行业已积累丰富的专业知识及技术经验，通过行业领先的核心生产技术生产高品质的疫苗产品，为来自全球 30 多个国家近 2000 家客户提供产品服务，在业内具备极高认可度和公信力。公司国内营销团队由行业专业的人员组成，通过采取自营团队为主导、推广商为辅助的营销模式，与第三方主流医药配送企业合作，构建了面向全国区县级疾病预防控制中心的疫苗营销配送网络体系，国内产品由省级疾病预防控制中心组织在省级公共资源交易平台集中招标准入，与区县级疾病预防控制中心签订采购合同，由区县级疾病预防控制中心转发给本行政区域的各接种终端，采取全程冷链配送的模式输送疫苗。海外销售是通过海外经销商进行业务拓展与销售服务，主要出口至东南亚、南亚和非洲等一带一路沿线的国家。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）经营计划

2019 年上半年，公司围绕年度经营计划和目标，一方面主抓运营管理，以现有产品为基础巩固扩大市场占有率及销售规模，提升公司整体运营质量和盈利能力，另一方面主抓产品研发工作，加快推动在研产品研发进程，积极布局开发新型疫苗。公司扎实推进各项工作计划，持续保持着竞争力强劲，影响力卓著的行业优势地位，产品在国内同类产品中市场占有率保持第一，出口额位列中国所有疫苗生产企业前列。

#### 1、经营业绩指标

报告期内，公司实现营业收入 73,617 万元，同比增长 10.60%，实现利润总额 38,508 万元，同比增长 9.66%；归属于挂牌公司股东的净利润 32,913 万元，同比增长 9.91%。公司经营活动产生的现金流量净额 14,063 万元，净利润 32,913 万元，相差 18,850 万元，主要是应收账款增加 20,064 万元，投资活动产生的现金流量净额同比增加 93,787 万元，主要是收回委托理财增加 88,000 万元，筹资活动产生现金流量净额同比减少，是因股利分配增加 3,748 万元。

公司产品销售至全国，除港澳台之外的全部省份、自治区和直辖市，涵盖近 2000 家区县级疾控中心，覆盖较为发达的上海、北京及广东等核心市场 95% 以上的区县级疾控中心，国内外市场的销售额持续增长，这得益于原有客户业务量持续增加以及新增客户的不断拓展，公司国内外业务均保持良好的发展势头。

## 2、经营情况分析

### (1) 增加研发投入，加强研发管理，加大开发创新力度

报告期内，公司以研发战略规划为导向，根据年度研发工作计划安排，继续充实专业化力量，增加研发投入，有序推进在研产品的研发工作。公司坚持利用自主研发、合作研发等多种研发模式，加快对新产品、新技术、新工艺的研究开发，加速推进在研品种的审评进度及管线产品的开发与商业化。以资源整合为抓手，按期推进北京研发中心等建设工作，力求在国内外开发及供应创新和质量更佳的疫苗产品，积极寻找生物制品中其他领域的发展机会。

公司以本溪分公司的人用疫苗一期工程项目为重点，新车间净化工程、设备安装工程以及信息系统建设等各项工作正在有序推进中。根据国家药监局颁布的临床试验指引，新产品甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）、b 型流感嗜血杆菌结合疫苗、四价流感病毒裂解疫苗以及 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗等四款在研品种，公司已与临床研究机构共同制定出临床试验方案，并陆续开展临床研究及临床试验工作，按照高起点、高标准的要求加快推进新产品的开发与商业化，占领市场更新换代的产品技术制高点，打造公司未来产业发展的中坚力量。此外，其他在研产品的研发工作亦在稳步推进中，包括联合疫苗与多价疫苗，以及合作开发的创新疫苗。公司不断的开发创新，丰富多元化产品的梯形储备，以增强公司可持续发展能力。

### (2) 优化质量管理体系，加强质控管理

报告期内，公司采用领先的生产技术，不断提高疫苗产品生产的科学管理水平，通过组织开展各项自检工作，不断优化质量管理体系，强化药品监测和风险管理能力，确保顺利进行生产，进一步增强产品核心竞争力。

公司顺利地通过各级药监部门的监管核查，并保证了批签发工作的顺利推进；公司建立了药物警戒

体系，进一步完善药物警戒制度，使公司不良反应监测工作更加深入和更具成效，得以提高用药安全性，对促进公众健康等方面具有积极意义；公司通过了国际药品检查合作计划（PIC/S）的再认证，标志着公司质量体系持续获得全球接近 50 个 PIC/S 成员国的认可，为公司下一步申请 WHO 预认证打下坚实基础；公司积极筹备向 WHO 提交疫苗的预认证申请，已完成了临床试验的前期准备工作，加强落实疫苗的 WHO 预认证的准备工作。

2019 年 6 月，全国人大常委会审议通过了《疫苗管理法》，公司高度重视并立即组织学习领会、集体专业化培训讨论，准确把握积极应对，严格按照政策规定提高规范经营水平，深入做好生产与质量管控工作，不断完善研发、生产、质控、销售合规等各个环节经营体系，保证每一支疫苗产品安全有效，确保公司合规运营。为此，公司全面优化质量标准与工作流程，并相应调整了质量管理体系框架，统一回顾公司全部现行质量标准、管理流程和操作流程，优化完善了质量管理体系，从而也提高了员工质量的意识，进一步提升了产品管理水平。同时也为本溪分公司的未来发展奠定了良好基础。

### **（3）以产品销售为核心，持续提高公司产品市场占有率**

报告期内，公司坚持强化冷链配送体系、专业化推广和快速不良反应处理的三合一原则，充分巩固品牌知名度。国内客户覆盖率由年初的 1800 多家增加至近 2000 家区县级疾控中心，保证重点市场供给，优先供应有影响力的市场，对超期及超信用额度的客户采取多层审批制。公司来自较为发达的地区销售收入持续上升，在进一步增强其他地区市场渗透的同时，继续努力向较为发达地区集中销售，并巩固提高公司在该等地区的市场份额，提升全国覆盖率及品牌知名度。

公司进一步夯实“以点带面”的基础，对潜在客户进行宣传及营销，使更多客户成为公司的长期稳定客户群。公司人用狂犬病疫苗自 2008 年以来于中国市场销量持续稳居第一；乙脑灭活疫苗为目前国内独家生产的产品，公司采取局部小范围查漏补种和常规替代相结合的方式进行了学术推广及销售，保证重点客户的需求，逐步在较发达地区建立乙脑灭活疫苗品牌，继而拓展至需求不断增长的其他地区的营销策略，用以提升品牌形象继续开拓增量市场。

公司海外出口销售日趋稳定，随着国际市场对人用狂犬病疫苗需求量的增加，公司加强与各国经销商的合作，巩固公司在各国人用狂犬病疫苗市场的优势地位。公司通过质量体系不断完善，符合各国药品质量认证的要求，扩大国际市场，尤其“一带一路”国家的疫苗市场覆盖范围，进一步巩固中国人用狂犬病疫苗品牌度。

## **（二）行业情况**

### **1、行业发展情况**

全球疫苗行业呈现寡头竞争状态的延续，葛兰素史克、赛诺菲、默沙东和辉瑞四大巨头合计占据

全球疫苗 90%以上的市场份额，2018 年合计实现销售额超过 260 亿美元，产品集中度较高，跨国疫苗巨头垄断格局明显，占据疫苗市场的绝对优势地位。2019 年上半年实现疫苗销售收入 127.4 亿美元，同比增长 20%，与 2018 年同期相比明显提速，重磅新型疫苗及多联多价疫苗是全球疫苗市场规模增长的主要驱动力，全球疫苗市场呈现重磅为王的产品格局。

中国疫苗行业分布为国企、外资、民营三足鼎立的市场格局，根据中检院数据披露，我国每年疫苗批签发量在 7-10 亿剂次之间，占全球疫苗生产企业数量的 40%，是全球最大的人用疫苗生产国，但是疫苗生产企业规模整体偏小，产品同质化严重，针对此现象疫苗行业的革新趋势已经是箭在弦上。2019 年 6 月 29 日，十三届全国人大常委会第十一次会议表决通过了《中华人民共和国疫苗管理法》，并将于 2019 年 12 月 1 日开始施行。《疫苗管理法》是我国疫苗行业的基本法，随着正式审议通过，我国疫苗行业政策风险进一步释放，行业确定性增强，也充分体现了国家提升疫苗行业准入标准、优化行业竞争格局、肃清行业乱象、提升行业集中度、促进产业并购及龙头发展、鼓励创新研发的核心思想，随着未来重磅品种陆续上市，我国疫苗行业将会步入黄金发展期。

## 2、市场竞争情况分析

狂犬病疫苗市场规模巨大，行业市场竞争环境较为激烈。在国内市场上至少有 9 家疫苗企业生产人用狂犬病疫苗，Vero 细胞是主流生产工艺，成大生物凭借卓越产品品质，强大的营销体系，持续保持着销量第一的市场地位。公司人用狂犬病疫苗是唯一获批可以采用 Zagreb 2-1-1 注射法的中国疫苗，该注射法也是 WHO 推荐的两种暴露后肌内接种程序之一，相比于其他企业的 Essen 5 针注射法将必须的五次就诊减少为三次、必需剂量从五支减少为四支，从而节省了一支疫苗费用，并完成全程免疫的时间从 28 天缩短到 21 天，不但确保了免疫效果而且极大的方便了患者。

在我国乙脑疫苗市场上，一类疫苗乙脑减毒活疫苗一直占据主要市场份额，年均批签发量约 4000 万支，公司的人用乙脑灭活疫苗是二类疫苗，也是目前中国市场唯一在售的灭活乙脑疫苗，各项安全性指标均达到或优于药典标准，具有更纯净、更安全、更有效等性能，是乙脑减毒活疫苗升级换代的趋势产品。根据弗若斯特沙利文的资料，乙脑灭活疫苗市场从 2018 年至 2022 年预计将以 16.4%的年复合增长率增长，而在美国等发达国家只有乙脑灭活疫苗可获准出售，这反映出乙脑减毒活疫苗逐步被乙脑灭活疫苗取代的趋势。

2019 年上半年，疫苗行业正处于波动后的恢复和发展期，疫苗批签发整体相对于历年同期有所减少。根据中检院批签发数据，全国人用狂犬疫苗批签发数量为 622.40 万人份，公司人用狂犬病疫苗获得批签发数量为 446.03 万人份，较去年同期增长 45.71%，占据市场 71.66%的批签发份额，成大生物批签发数量仍然稳居第一，公司国内外疫苗销售市场份额持续提升，市场优势地位得到进一步巩固。根据中检院

批签发数据，乙脑减毒活疫苗批签发数量为 1360.9 万支，公司人用乙脑灭活疫苗获得批签发数量为 74.49 万支，乙脑疫苗整体批签发数量相较于去年同期减少了 800 万支以上，乙脑减毒活疫苗市场供应的短缺，将为下半年乙脑灭活疫苗需求带来新的市场机遇，公司已做好抓住趋势及市场增长机遇的准备。

### 3、产品周期波动

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

## 三、 风险与价值

### 1、疫苗产品安全性导致的潜在风险

疫苗产品是关系社会公众健康和安全的特殊消费品，疫苗产业也是一个受监管程度较高的行业。尽管公司具有成熟的疫苗生产工艺技术和经验，建立了严格的生产质量控制体系，构建了面向全国区县级疾病预防控制中心的疫苗营销配送网络，从而最大限度降低流通环节失控造成的产品安全隐患，但疫苗安全接种不仅取决于产品质量，还取决于正确的接种方法等诸多外部不确定因素的影响。近年，诸多行业事件的不良影响，可能导致市场偏好及监管规定发生改变，负面报道可能会动摇公众对疫苗产品或整体行业的信心，导致中国疫苗的需求下降，对疫苗销售可能产生短期不利因素，从而影响公司正常生产经营的风险。

应对措施：公司严守质量生命线确保产品安全有效，并建立了全方位的高效应对机制，以应对外部因素产生的影响。公司实施符合国际标准、国内法规及行业指引的质量管理体系，严格执行药品 GMP 等相关法律法规的规定，不断提高疫苗生产质量管理水平，加强销售营销网络的建设，强化冷链运输的监控，建立健全疫苗不良反应管理体系，确保产品追溯到每一个接种疫苗的终端客户，为消费者提供值得信赖的优质疫苗产品服务。

### 2、高毛利率能否持续的风险

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

应对措施：一方面，公司充分巩固品牌知名度，增强企业核心竞争力，巩固并提升市场份额增加销售收入；另一方面，通过选择多家供货商提供主要原材料，避免过于依赖一家供货商，确保原材料的价格稳定等管理方式来降低生产成本，进而保持较高的毛利率。

### **3、不能保持技术领先的风险**

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

应对措施：公司以产品质量为根本，持续通过优化改进生产工艺保持产品技术的领先性及稳定性，坚持追求技术突破和创新，以市场偏好为导向采用创新性技术进行更新替代，开发下一代升级产品，提升公司运营质量和盈利能力，充分巩固人用狂犬病疫苗市场的优势地位。

### **4、控股股东不当控制的风险**

公司控股股东辽宁成大股份有限公司持有公司 60.74% 的股份，具有绝对控制权。作为公司的控股股东，辽宁成大股份有限公司能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在控股股东不当控制的风险。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，强调关联交易决策的关联方回避制度的重要性，进一步完善公司治理规章确保独立性，并适宜时机引进基石投资者或战略投资者，进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化。

### **5、产品结构单一风险**

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

应对措施：公司继续专业化推广人用乙脑灭活疫苗，抓住趋势机遇以开拓增量市场。本溪生产基地的新产品生产车间也正在改造建设，公司将加快推进在研产品的开发及商业化，力争新产品早日上市，逐步形成符合产业趋势的产品梯队。

## **6、税收优惠政策变化的风险**

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司获得编号为 GR201821000181 号高新技术企业证书，发证时间为 2018 年 7 月 31 日，认定有效期为 3 年。公司 2018 年度至 2020 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：创新是企业发展的根本动力，公司所处行业是国家重点支持的高新技术生物制品领域。公司管理层具备较强的创新意识，根据发展战略规划坚持自主创新与持续创新，有效提高公司的科技研发管理水平，持续进行研究开发与技术成果转化，形成核心自主知识产权，并以此为基础开展生产经营活动，开发及供应创新和质量更佳的疫苗产品，确保高新技术企业证书在三年期满之后可以继续申请复审，享受税收优惠。

## **7、应收账款余额较大的风险**

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

应对措施：公司对区县级疾控中心的信用期限规定为 3-6 个月，并对客户的信用实行动态管理，实现信用期限和信用额度控制，密切跟踪债务人的信用变化情况，增强风险识别能力和风险管理能力，优化客户结构。以年度为单位定期对客户的信用情况进行核定，将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系，增强业务人员加速回款的积极性。

## **8、行业政策变化引起的风险**

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



应对措施：公司密切关注国家医疗体制改革、产业政策、行业监管政策等重大变化的信息，准确把握积极应对，严格按照法规规定提高合规经营水平，确保公司运营平稳。公司采用第三方主流医药配送及在部分省份租赁冷库储存仓储中心的方式，面向全国区县级疾病预防控制中心采取全程冷链配送的模式运输产品，确保疫苗储存温度可以实时监控、合规配送的同时，也通过集中配送方式节省了运输成本。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作。

### （二） 其他社会责任履行情况

成大生物肩负着提供中国领先世界一流品质的生物制品，为中国生物制品行业的发展贡献力量，为人类的健康事业而奋斗的使命。公司致力于研发、生产、推广国内领先、国际水平的生物制品，公司始终秉承“正直诚信，仁爱和谐”的核心价值观，坚持“面对生命，只有责任”的理念。公司严把产品质量关，确保疫苗产品安全有效，坚持产品创新，力求在中国境内外开发及供应创新和质量更佳的疫苗产品。在寻求企业快速发展的同时，尊重和保护利益相关者的权益，寻求“互敬、互助、共进、共赢”的发展之路，积极投身行业发展及推动社会前进，提升公司的影响力和社会感召力，着力打造一个行业中值得信赖、令人尊重、有重要影响力的企业。

公司始终把人民健康放在首位，严控产品质量是公司核心的社会责任，也是给予广大消费者的承诺。公司继续完善社会责任管理，提升社会责任战略意识及管理能力，进一步加强社会责任与企业文化、发展战略、生产经营的融合，以利益相关方诉求为导向，持续推进公司履行社会责任。在经济责任方面，聚焦人用疫苗，推进创新产品，实现营收和盈利的增长；在环境保护与可持续发展方面，公司严格执行“环境影响评价”及“三同时”制度，累计通过 7 个环评项目批复和验收，公司提高资源使用效率，减少污水、温室气体排放，排放物均按照国家例行监测制度，排放物全部实现达标排放；在员工责任方面，公司在保障员工生活所需的同时将更加重视提升员工的幸福感，并通过培训引导员工短期能力提升与长期职业发展；在客户责任方面，持续完善和提升质量管理体系，以客户为中心深入转变服务模式，提供全方位、高品质的服务满意度；在供应商责任方面，聚焦公平竞争、互利共赢等核心议题，营造和谐的商业竞争环境；在公共责任方面，以落实安全生产主体责任体制为重点主抓项，做好安全生产管理，并依法纳税，合规经营，实施区域化用工政策，促进企业驻地居民就业。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/10	2019/1/11	银河证券股份有限公司	其他(理财产品)	5,000万	现金	5,000万	否	否
对外投资	2019/1/15	2019/1/15	招商银行股份有限公司	其他(理财产品)	10,000万	现金	10,000万	否	否
对外投资	2019/3/18	2019/3/18	招商银行股份有限公司	其他(理财产品)	5,000万	现金	5,000万	否	否

对外投资	2019/4/29	2019/5/6	银河证券股份有限公司	其他（理财产品）	3,000 万	现金	3,000 万	否	否
对外投资	2019/5/7	2019/5/9	招商银行股份有限公司	其他（理财产品）	5,000 万	现金	5,000 万	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

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

**(二) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/12/31	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东辽宁成大股份有限公司将继续不从事与公司业务构成同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2014/12/31	-	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺将不会在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

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

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

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

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

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

报告期内，上述企业和人员皆严格履行了承诺。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 29 日	6	0	0
合计	6	0	0

#### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	364,557,865	97.27%	0	364,557,865	97.27%
	其中：控股股东、实际控制人	226,919,764	60.54%	744,000	227,663,764.00	60.74%
	董事、监事、高管	3,253,042	0.87%	0	3,253,042	0.87%
	核心员工	3,096,118	0.83%	6,246	3,102,364.00	0.83%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,242,135	2.73%	0	10,242,135	2.73%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	10,242,135	2.73%	0	10,242,135	2.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		374,800,000	-	0	374,800,000	-
普通股股东人数		1,325				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	辽宁成大股份有限公司	226,919,764	744,000	227,663,764	60.74%	0	227,663,764
2	杨旭	6,574,930	0	6,574,930	1.75%	4,976,198	1,598,732
3	庄久荣	7,878,376	-1,447,000	6,431,376	1.72%	0	6,431,376
4	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	4,019,692	-273,000	3,746,692	1.00%	0	3,746,692
5	温州财韵资产管理合伙企业（有限合伙）	3,390,000	0	3,390,000	0.90%	0	3,390,000
6	李智	625,000	2,735,000	3,360,000	0.90%	0	3,360,000
7	刘蕴华	2,464,117	0	2,464,117	0.66%	1,848,088	616,029
8	高军	2,331,602	0	2,331,602	0.62%	1,748,702	582,900
9	李艳	60,000	2,226,000	2,286,000	0.61%	0	2,286,000
10	陈晓锋	2,487,687	-315,000	2,172,687	0.58%	0	2,172,687
合计		256,751,168	3,670,000	260,421,168	69.48%	8,572,988	251,848,180

前十名股东间相互关系说明：

控股股东辽宁成大股份有限公司系广发证券股份有限公司的股东，现持有广发证券境内上市内资股（A股）股份 1,250,154,088 股股份，占其总股本的 16.40%（截至 2019 年 6 月 30 日数据）。除此之外，前十名股东中无其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期末，辽宁成大持有公司 227,663,764 股股份，占公司股份总额的 60.74%，是公司的控股股东。辽宁成大（股票代码 600739）在上海证券交易所上市公司，住所地辽宁省大连市中山区人民路 71 号，法定代表人尚书志，成立日期为 1993 年 9 月 2 日，注册资本 1,529,709,816 元，统一社会信用代码 91210000117590366A。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

辽宁省国有资产经营有限公司系辽宁成大的第一大股东，辽宁省国资委持有辽宁省国有资产经营有限公司 100% 的股权，因此，辽宁省国资委是成大生物的实际控制人。辽宁省国资委是辽宁省政府直属特设机构，辽宁省政府授权其代表国家履行出资人职责，监管省属企业的国有资产，加强国有资产的监督和管理工作的。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李宁	董事长	男	1969年1月	博士研究生	2017年8月至 2020年8月	否
张庶民	董事、总经理	男	1967年9月	博士研究生	2017年8月至 2020年8月	是
杨旭	董事、常务副总经理	男	1972年4月	硕士研究生	2017年8月至 2020年8月	是
高军	董事、副总经理	男	1968年11月	本科	2017年8月至 2020年8月	是
崔琦	董事	男	1966年2月	硕士研究生	2017年8月至 2020年8月	否
邱闯	董事	男	1977年3月	博士研究生	2017年8月至 2020年8月	否
李革	监事会主席	男	1978年11月	硕士研究生	2017年8月至 2020年8月	否
李程	监事	男	1970年8月	大专	2017年8月至 2020年8月	是
刘颖丽	监事	女	1975年7月	本科	2017年8月至 2020年8月	是
孙韦强	副总经理、首席科学家	男	1960年11月	博士研究生	2018年8月至 2020年8月	是
刘蕴华	财务总监、董事会秘书	男	1962年11月	硕士研究生	2017年8月至 2020年8月	是
白珠穆	生产总监	女	1968年1月	本科	2017年8月至 2020年8月	是
周荔葆	研发总监	女	1968年3月	硕士研究生	2017年8月至 2020年8月	是
张怡滨	医学市场总监	男	1972年9月	博士研究生	2017年8月至 2020年8月	是
陈新	销售总监	男	1971年10月	硕士研究生	2017年8月至 2020年8月	是
杨俊伟	质量总监	男	1975年1月	硕士研究生	2017年8月至 2020年8月	是
<b>董事会人数:</b>						<b>6</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>10</b>



**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；李宁董事长、崔琦董事、邱闯董事、李革监事会主席等四人在控股股东辽宁成大任职。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨旭	董事、常务副总经理	6,574,930	0	6,574,930	1.75%	0
高军	董事、副总经理	2,331,602	0	2,331,602	0.62%	0
刘蕴华	财务总监、董事会秘书	2,464,117	0	2,464,117	0.66%	0
张怡滨	医学市场总监	554,788	0	554,788	0.15%	0
白珠穆	生产总监	579,181	0	579,181	0.15%	0
陈新	销售总监	514,383	0	514,383	0.14%	0
周荔葆	研发总监	476,176	0	476,176	0.13%	0
合计	-	13,495,177	0	13,495,177	3.60%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	129	137
生产人员	249	266
销售人员	222	225
技术人员	262	295
财务人员	17	17
员工总计	879	940

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	7

硕士	87	98
本科	443	470
专科	168	189
专科以下	175	176
员工总计	879	940

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工人数相对稳定，未发生重大变化。

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

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

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

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	39	39
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

公司医学市场总监张怡滨先生因个人原因，不再担任公司医学市场总监职务，董事会已于2019年7月3日收到张怡滨先生的辞职申请并生效。为确保公司经营管理的连续性和有效性，进一步完善公司法人治理结构，公司董事会于2019年7月5日聘任王焕宇先生为公司医学市场总监，任期自本次董事会表决通过之日起至第三届董事会任期届满为止。

王焕宇先生简历如下：

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

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,284,219,837.34	1,198,137,807.12
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	90,559,315.07	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	680,493,390.12	479,850,437.38
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	五、3	680,493,390.12	479,850,437.38
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	23,328,800.21	37,901,161.73
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	955,272.46	817,248.75
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	238,533,956.10	180,233,918.95
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	46,023,694.31	450,356,215.30
<b>流动资产合计</b>	-	<b>2,364,114,265.61</b>	<b>2,347,296,789.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	五、8	-	94,821,006.63
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	五、9	107,303,214.79	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、10	438,061,971.86	446,928,893.92
在建工程	五、11	150,563,673.09	75,376,310.61
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、12	127,649,884.50	129,235,991.46
开发支出	五、13	12,721,089.24	6,567,579.45
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、14	117,031.17	272,926.25
递延所得税资产	五、15	17,866,258.84	12,978,350.62
其他非流动资产	五、16	112,198,705.17	62,328,763.61
<b>非流动资产合计</b>	-	966,481,828.66	828,509,822.55
<b>资产总计</b>	-	3,330,596,094.27	3,175,806,611.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	54,614,486.26	27,835,866.37
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	五、17	54,614,486.26	27,835,866.37
预收款项	五、18	3,061,853.83	9,026,811.91
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、19	33,415,548.00	50,917,354.17
应交税费	五、20	45,832,278.09	7,571,877.04
其他应付款	五、21	300,000.00	303,000.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	137,224,166.18	95,654,909.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、22	129,220,033.63	133,934,489.23
递延所得税负债	五、15	1,985,275.06	-
其他非流动负债	五、23	10,000.00	6,000.00
<b>非流动负债合计</b>	-	131,215,308.69	133,940,489.23
<b>负债合计</b>	-	268,439,474.87	229,595,398.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	374,800,000.00	374,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、25	734,444,685.80	734,444,685.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、26	187,400,000.00	187,400,000.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	1,765,511,933.60	1,649,566,527.26
归属于母公司所有者权益合计	-	3,062,156,619.40	2,946,211,213.06
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	3,062,156,619.40	2,946,211,213.06
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	3,330,596,094.27	3,175,806,611.78

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	1,280,597,304.93	1,174,025,562.96

交易性金融资产	-	90,559,315.07	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	680,493,390.12	479,850,437.38
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	22,214,986.99	36,790,866.77
其他应收款	十四、2	1,191,326.59	1,108,636.01
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	238,533,956.10	180,233,918.95
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	30,193,643.84	450,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>2,343,783,923.64</b>	<b>2,322,009,422.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	94,821,006.63
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	107,303,214.79	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	430,215,017.20	440,895,681.89
在建工程	-	150,563,673.09	75,376,310.61
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	127,649,884.50	129,235,991.46
开发支出	-	12,721,089.24	6,567,579.45
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	40,117,272.43	35,223,877.51
其他非流动资产	-	111,344,394.45	61,281,074.91
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,019,914,545.70</b>	<b>883,401,522.46</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>3,363,698,469.34</b>	<b>3,205,410,944.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-

交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	54,614,486.26	27,816,403.00
预收款项	-	3,061,853.83	9,026,811.91
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	32,884,348.00	49,629,354.17
应交税费	-	45,830,819.12	7,562,892.34
其他应付款	-	300,000.00	303,000.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>136,691,507.21</b>	<b>94,338,461.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	129,220,033.63	133,934,489.23
递延所得税负债	-	1,985,275.06	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>131,205,308.69</b>	<b>133,934,489.23</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>267,896,815.90</b>	<b>228,272,950.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	374,800,000.00	374,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	734,444,685.80	734,444,685.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	187,400,000.00	187,400,000.00
一般风险准备	-	-	-



未分配利润	-	1,799,156,967.64	1,680,493,308.08
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>3,095,801,653.44</b>	<b>2,977,137,993.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>3,363,698,469.34</b>	<b>3,205,410,944.53</b>

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、28	736,173,839.86	665,619,600.96
其中：营业收入	-	736,173,839.86	665,619,600.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	376,361,555.21	324,225,329.88
其中：营业成本	五、28	107,302,175.60	99,991,442.76
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、29	7,656,462.83	4,906,093.23
销售费用	五、30	129,977,281.87	139,551,170.85
管理费用	五、31	86,548,914.13	35,909,169.24
研发费用	五、32	44,760,317.75	42,741,419.06
财务费用	五、33	-5,528,710.67	-10,459,273.65
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	5,911,586.67	9,422,180.38
信用减值损失	五、37	3,982,839.87	-
资产减值损失	五、38	1,662,273.83	11,585,308.39
加：其他收益	五、34	6,090,273.60	4,010,864.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	15,676,335.34	7,092,670.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	3,833,039.95	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-3,643.25	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>385,408,290.29</b>	<b>352,497,805.93</b>

加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	五、40	330,407.13	1,350,502.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	385,077,883.16	351,147,303.69
减：所得税费用	五、41	55,948,476.55	51,681,862.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	329,129,406.61	299,465,440.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	329,129,406.61	299,465,440.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	329,129,406.61	299,465,440.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	329,129,406.61	299,465,440.92
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.88	0.80
(二)稀释每股收益（元/股）	-	0.88	0.80

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	736,173,839.86	665,619,600.96
减：营业成本	十四、4	107,302,175.60	99,991,442.76
税金及附加	-	7,651,939.93	4,894,508.50
销售费用	-	129,977,281.87	139,551,170.85
管理费用	-	86,028,406.66	35,356,648.76
研发费用	-	42,326,681.08	44,724,181.01
财务费用	-	-5,522,502.61	-10,461,122.47
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	5,901,418.22	9,420,939.70
加：其他收益	-	6,087,273.60	4,010,864.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	15,436,849.03	7,092,670.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	3,833,039.95	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-4,016,624.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,662,273.83	-12,514,699.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-3,643.25	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	388,084,478.83	350,151,606.77
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	293,829.15	400,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	387,790,649.68	349,751,606.77
减：所得税费用	-	55,942,989.85	51,539,287.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	331,847,659.83	298,212,319.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	331,847,659.83	298,212,319.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-

2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	331,847,659.83	298,212,319.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	550,646,017.41	549,970,921.95
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	7,334,404.67	10,238,848.38
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	557,980,422.08	560,209,770.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	121,409,812.63	76,378,353.62
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-

支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	97,413,338.22	127,610,563.93
支付的各项税费	-	50,221,232.44	68,421,386.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	148,306,145.31	132,067,325.47
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	417,350,528.60	404,477,629.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	140,629,893.48	155,732,140.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	1,370,000,000.00	490,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	15,777,843.55	7,092,670.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,941.75	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1,385,780,785.30	497,092,670.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	152,774,323.02	17,516,597.53
投资支付的现金	-	1,055,000,000.00	1,238,600,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、42(3)	32,577.98	872,794.56
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,207,806,901.00	1,256,989,392.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	177,973,884.30	-759,896,721.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	224,880,000.00	187,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	7,463,979.56	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	232,343,979.56	187,400,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-232,343,979.56	-187,400,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-210,796.21	1,176,186.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	86,049,002.01	-790,388,393.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,198,643,076.31	1,090,257,492.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,284,692,078.32	299,869,098.52

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	550,646,017.41	549,970,921.95
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,321,236.22	10,237,607.70
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>557,967,253.63</b>	<b>560,208,529.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	121,040,574.64	76,250,691.93
支付给职工以及为职工支付的现金	-	94,629,337.12	125,033,834.64
支付的各项税费	-	49,591,621.21	68,325,632.77
支付其他与经营活动有关的现金	-	148,899,727.24	135,434,094.33
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>414,161,260.21</b>	<b>405,044,253.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>143,805,993.42</b>	<b>155,164,275.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	1,350,000,000.00	490,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	15,622,501.08	7,092,670.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,941.75	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,365,625,442.83</b>	<b>497,092,670.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	150,305,368.74	17,430,592.20
投资支付的现金	-	1,020,000,000.00	1,238,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	45,588.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>1,170,305,368.74</b>	<b>1,256,076,180.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>195,320,074.09</b>	<b>-758,983,509.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	224,880,000.00	187,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	7,463,979.56	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>232,343,979.56</b>	<b>187,400,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-232,343,979.56</b>	<b>-187,400,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-210,796.21</b>	<b>1,176,186.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>106,571,291.74</b>	<b>-790,043,046.79</b>

加：期初现金及现金等价物余额	-	1,173,756,868.68	1,085,688,719.21
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,280,328,160.42	295,645,672.42

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

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

本次会计政策变更对公司 2019 年归属于母公司所有者权益年初数的影响金额为调增未分配利润 11,695,999.73 元。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），公司按照通知中对已执行新金融准则的披露要求，对公司 2019 年半年度的财务报表披露项目进行了修订。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。公司自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，未发生非货币性资产交换业务。



2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。公司自2019年1月1日至6月30日期间，未发生债务重组业务。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

详情参见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“二经营情况回顾”之“（二）行业情况”之“3、产品周期波动”。

## 二、 报表项目注释

### 辽宁成大生物股份有限公司 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

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

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

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

2006年5月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由3,000万元增加到4,380万元，新增注册资本1,380万元由辽宁省生物医学工程研究院有限公司（原辽

宁省医疗器械研究所)和 25 名自然人股东出资认缴,同时公司变更为股份有限公司并在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。

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

2010 年 9 月,根据公司股东大会决议及修改后的章程决议,辽宁成大生物股份有限公司整体变更为辽宁成大生物技术有限公司,注册资本不变。公司于 2010 年 10 月在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。2010 年 11 月,根据辽宁成大生物技术有限公司股东会决议及辽宁成大生物股份有限公司(筹)发起人协议,辽宁成大、辽宁省生物医学工程研究院有限公司等作为发起人将辽宁成大生物技术有限公司整体变更为股份有限公司,各发起人以辽宁成大生物技术有限公司截止 2010 年 10 月 31 日经审计的净资产额 844,368,165.80 元折合为股份公司股份 360,000,000 股,每股面值 1 元,公司于 2010 年 11 月在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2014 年 12 月 31 日,公司在全国股份转让系统挂牌公开转让。2016 年 2 月,经中国证监会批准公司定向发行 14,800,000 股,增发后公司股本变更为 374,800,000 股。

公司所属行业性质为生物制药行业,主要产品为狂犬疫苗及乙脑疫苗。

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

公司注册地址为沈阳市浑南新区新放街 1 号,法定代表人为董事长李宁。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日决议批准报出。

## **2. 合并财务报表范围**

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

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

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

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

## **2. 持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

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

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

### **5. 合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 合并范围的确定**

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **6. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **7. 外币业务**

### **（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

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

### **（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

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

## **8. 金融工具**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **（1）金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

## （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同

规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### ②具有较低的信用风险

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

#### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；



F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期。

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### **（6）金融工具的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进

行抵销。

### **(7) 金融工具公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

#### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## **9. 存货**

### **(1) 存货的分类**

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

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

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

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

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **10. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

### **（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量**

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

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

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

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

②可收回金额。

### **（3）列报**

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

## **11. 长期股权投资**

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

## **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

## **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投

资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 12. 固定资产

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

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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



电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### 13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

### ③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命

并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司将研发品种分为仿制疫苗及创新疫苗两大类:

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

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

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时, 才能确认为无形资产:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **16. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

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

### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

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

- ①长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产;

- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

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

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

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

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

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## **17. 长期待摊费用**

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

## **18. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

## **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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

### **②职工福利费**

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

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

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

### **④短期带薪缺勤**

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

### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### **①设定提存计划**

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **②设定受益计划**

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

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

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **19. 预计负债**

#### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### **（2）预计负债的计量方法**

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

### **20. 收入确认原则和计量方法**

#### **（1）销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认

商品销售收入实现。

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

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

## **(2) 提供劳务收入**

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **(3) 让渡资产使用权收入**

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## **21. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；



②本公司能够收到政府补助。

## **(2) 政府补助的计量**

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

## **(3) 政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **③政策性优惠贷款贴息**

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **④政府补助退回**

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

## **22. 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

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

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

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

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

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

### **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得

税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

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

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

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

#### **②直接计入所有者权益的项目**

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

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

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

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

#### **④合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产

负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

### 23. 终止经营

#### (1) 终止经营的认定标准

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (2) 终止经营的列示

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

### 24. 重要会计政策和会计估计的变更

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

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确

认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

根据财政部首次执行新金融工具准则的衔接规定，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。首日执行新金融工具准则与原金融工具准则的差异调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益。本次会计政策变更对公司 2019 年归属于母公司所有者权益年初数的影响金额为调增未分配利润 11,695,999.73 元。

### 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,198,137,807.12	1,198,137,807.12	-
应收账款	479,850,437.38	484,022,657.89	4,172,220.51
预付款项	37,901,161.73	37,901,161.73	-
其他应收款	817,248.75	817,248.75	-
存货	180,233,918.95	180,233,918.95	-
其他流动资产	450,356,215.30	450,735,511.19	379,295.89
流动资产合计	2,347,296,789.23	2,351,848,305.63	4,551,516.40
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	94,821,006.63	-	-94,821,006.63

其他非流动金融资产	-	104,029,489.91	104,029,489.91
固定资产	446,928,893.92	446,928,893.92	-
在建工程	75,376,310.61	75,376,310.61	-
无形资产	129,235,991.46	129,235,991.46	-
开发支出	6,567,579.45	6,567,579.45	-
长期待摊费用	272,926.25	272,926.25	-
递延所得税资产	12,978,350.62	12,352,517.54	-625,833.08
其他非流动资产	62,328,763.61	62,328,763.61	-
非流动资产合计	828,509,822.55	837,092,472.75	8,582,650.20
资产总计	3,175,806,611.78	3,188,940,778.38	13,134,166.60
<b>流动负债：</b>			
应付账款	27,835,866.37	27,835,866.37	-
预收款项	9,026,811.91	9,026,811.91	-
应付职工薪酬	50,917,354.17	50,917,354.17	-
应交税费	7,571,877.04	7,571,877.04	-
其他应付款	303,000.00	303,000.00	-
流动负债合计	95,654,909.49	95,654,909.49	-
<b>非流动负债：</b>			
递延收益	133,934,489.23	133,934,489.23	-
递延所得税负债	-	1,438,166.87	1,438,166.87
其他非流动负债	6,000.00	6,000.00	-
非流动负债合计	133,940,489.23	135,378,656.10	1,438,166.87
负债合计	229,595,398.72	231,033,565.59	1,438,166.87
<b>所有者权益：</b>			
股本	374,800,000.00	374,800,000.00	-
资本公积	734,444,685.80	734,444,685.80	-
盈余公积	187,400,000.00	187,400,000.00	-
未分配利润	1,649,566,527.26	1,661,262,526.99	11,695,999.73
归属于母公司所有者权益合计	2,946,211,213.06	2,957,907,212.79	11,695,999.73
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	2,946,211,213.06	2,957,907,212.79	11,695,999.73
负债和所有者权益总计	3,175,806,611.78	3,188,940,778.38	13,134,166.60

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,174,025,562.96	1,174,025,562.96	-
应收账款	479,850,437.38	484,022,657.89	4,172,220.51
预付款项	36,790,866.77	36,790,866.77	-
其他应收款	1,108,636.01	1,108,636.01	-
存货	180,233,918.95	180,233,918.95	-
其他流动资产	450,000,000.00	450,379,295.89	379,295.89
流动资产合计	2,322,009,422.07	2,326,560,938.47	4,551,516.40
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	94,821,006.63	-	-94,821,006.63
长期股权投资	40,000,000.00	40,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	104,029,489.91	104,029,489.91
固定资产	440,895,681.89	440,895,681.89	-
在建工程	75,376,310.61	75,376,310.61	-
无形资产	129,235,991.46	129,235,991.46	-
开发支出	6,567,579.45	6,567,579.45	-
递延所得税资产	35,223,877.51	34,598,044.43	-625,833.08
其他非流动资产	61,281,074.91	61,281,074.91	-
非流动资产合计	883,401,522.46	891,984,172.66	8,582,650.20
资产总计	3,205,410,944.53	3,218,545,111.13	13,134,166.60
<b>流动负债：</b>			
应付账款	27,816,403.00	27,816,403.00	-
预收款项	9,026,811.91	9,026,811.91	-
应付职工薪酬	49,629,354.17	49,629,354.17	-
应交税费	7,562,892.34	7,562,892.34	-
其他应付款	303,000.00	303,000.00	-
流动负债合计	94,338,461.42	94,338,461.42	-
<b>非流动负债：</b>			
递延收益	133,934,489.23	133,934,489.23	-
递延所得税负债	-	1,438,166.87	1,438,166.87
非流动负债合计	133,934,489.23	135,372,656.10	1,438,166.87
负债合计	228,272,950.65	229,711,117.52	1,438,166.87
<b>所有者权益：</b>			

股本	374,800,000.00	374,800,000.00	-
资本公积	734,444,685.80	734,444,685.80	-
盈余公积	187,400,000.00	187,400,000.00	-
未分配利润	1,680,493,308.08	1,692,189,307.81	11,695,999.73
所有者权益合计	2,977,137,993.88	2,988,833,993.61	11,695,999.73
负债和所有者权益总计	3,205,410,944.53	3,218,545,111.13	13,134,166.60

### 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

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

#### 合并财务报表

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

#### 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	479,850,437.38	应收账款	摊余成本	484,022,657.89
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	94,821,006.63	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	104,029,489.91
其他流动资产	摊余成本	450,000,000.00	其他流动资产	摊余成本	450,379,295.89

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

#### 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
----	---------------------------------	-----	------	-------------------------------

#### 一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产



应收账款（按原金融工具准则列示金额）	479,850,437.38	-	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	4,172,220.51	-
应收帐款（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	484,022,657.89
其他流动资产（按原金融工具准则列示金额）	450,356,215.30	-	-	-
重新计量：摊余成本	-	-	379,295.89	-
其他流动资产（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	450,735,511.19

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
----	----------------------------	-----	------	--------------------------

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收账款（按原金融工具准则列示金额）	479,850,437.38	-	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	4,172,220.51	-
应收帐款（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	484,022,657.89
其他流动资产（按原金融工具准则列示金额）	450,000,000.00	-	-	-
重新计量：摊余成本	-	-	379,295.89	-
其他流动资产（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	450,379,295.89

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	-	-	-	-
-------------------------------------	---	---	---	---

加：从可供出售金融资产转入	-	94,821,006.63	-	-
重新计量：公允价值变动	-	-	9,208,483.28	-
其他非流动金融资产（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	104,029,489.91

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

合并财务报表

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

母公司财务报表

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

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

合并财务报表

金融工具	其他综合收益	未分配利润
2018 年 12 月 31 日（按原金融工具准则）	-	1,649,566,527.26
变更事项 1(将可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产)	-	9,208,483.28
变更事项 2(应收账款重新计	-	4,172,220.51

量预期信用损失)		
变更事项 3(债权投资重新计量摊余成本)	-	379,295.89
对递延所得税的影响	-	-2,063,999.95
对少数股东权益的影响	-	
2019年1月1日(按新金融工具准则)	-	1,661,262,526.99

母公司财务报表

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

(2) 2019年4月30日,财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号),公司按照通知中对已执行新金融准则的披露要求,对公司2019年半年度的财务报表披露项目进行了修订。

(3) 2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。公司自2019年1月1日至6月30日期间,未发生非货币性资产交换业务。

(4) 2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本

公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。公司自 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间，未发生债务重组业务。

上述会计政策变更经第三届董事会第十八次会议决议批准。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

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

注：本公司及子公司辽宁成大动物药业有限公司根据财税【2014】57号《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》的有关规定按 3%征收率计算缴纳增值税；本公司的子公司北京成大天和生物科技有限公司 2017 年 1-9 月税率为 3%，10 月起转为一般纳税人税率为 6%；商品出口享受增值税免税政策。

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

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

### 2. 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2008]172号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和国科发火[2008]362号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》，本公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局三部门认定为高新技术企业并取得GR201821000181号高新技术企业证书，认定有效期为3年，有效期自2018年1月至2020年12月，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定和财税[2018]99号财政部、国家税务总局、科学技术部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。公司2018年度已向主管税务机关申报加计扣除金额40,250,711.32元，2019年1-6月允许加计扣除金额21,531,305.32元,截止到财务报告报出日尚未向主管税务机关申报。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	28,709.07	27,315.77
银行存款	1,283,921,983.76	1,197,841,797.07
其他货币资金	269,144.51	268,694.28
合计	1,284,219,837.34	1,198,137,807.12
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注 1：其他货币资金系信用证保证金 269,144.51 元。

注 2：期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,559,315.07	-
其中：债务工具投资	90,559,315.07	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-

权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	90,559,315.07	-

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	673,746,989.55	467,168,905.53
1至2年	16,525,178.99	18,339,708.00
2至3年	15,725,870.00	34,475,370.20
3至4年	27,657,870.00	30,838,140.00
4至5年	18,320,160.00	1,031,908.00
5年以上	1,539,799.00	1,381,219.00
合计	753,515,867.54	553,235,250.73

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	38,976,936.00	5.17	38,976,936.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	714,538,931.54	94.83	34,045,541.42	4.76	680,493,390.12
其中：组合1	31,669,859.53	4.20	111,498.47	0.35	31,558,361.06
组合2	682,869,072.01	90.63	33,934,042.95	4.97	648,935,029.06
合计	753,515,867.54	100.00	73,022,477.42	9.69	680,493,390.12

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,976,936.00	7.05	38,976,936.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	514,258,314.73	92.95	34,407,877.35	6.69	479,850,437.38

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	553,235,250.73	100.00	73,384,813.35	13.26	479,850,437.38

#### 期末按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	38,976,936.00	100.00	药品经营资格被吊销
合计	38,976,936.00	38,976,936.00	100.00	

#### 期末按组合 1 计提坏账准备

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
出口信用保险承保的应收款项	31,669,859.53	111,498.47	0.35
合计	31,669,859.53	111,498.47	0.35

#### 期末按组合 2 计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	642,077,130.02	19,262,313.90	3.00
1-2 年	16,525,178.99	2,478,776.85	15.00
2-3 年	15,725,870.00	6,290,348.00	40.00
3-4 年	6,190,350.00	3,714,210.00	60.00
4-5 年	810,744.00	648,595.20	80.00
5 年以上	1,539,799.00	1,539,799.00	100.00
合计	682,869,072.01	33,934,042.95	-

#### (3) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 6 月 30 日
				计提	核销	收回或转回	
应收账款坏账准备	73,384,813.35	-4,172,220.51	69,212,592.84	4,111,314.58	301,430.00	-	73,022,477.42
合计	73,384,813.35	-4,172,220.51	69,212,592.84	4,111,314.58	301,430.00	-	73,022,477.42

#### (4) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

实际核销的应收账款	301,430.00
-----------	------------

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	5.17	38,976,936.00
北京市疾控中心	26,096,546.50	3.46	782,896.40
Honest Ability Pharna Ltd.	22,425,217.60	2.98	67,275.65
上海市浦东新区疾病预防控制中心	5,111,400.00	0.68	153,342.00
成都市武侯区疾病预防控制中心	4,606,200.00	0.61	138,186.00
合计	97,216,300.10	12.90	40,118,636.05

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,266,884.16	99.73	37,448,030.67	98.80
1至2年	61,916.05	0.27	445,682.06	1.18
2至3年	-	-	7,449.00	0.02
3年以上	-	-	-	-
合计	23,328,800.21	100.00	37,901,161.73	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额(%)
北京康乐卫士生物技术股份有限公司	13,500,000.00	57.87
北京澳源德江生物技术有限公司	1,685,163.05	7.22
上海东富龙科技股份有限公司	1,316,700.00	5.64
北京中原合聚经贸有限公司	930,437.00	3.99
沈阳电业局	712,358.01	3.05
合计	18,144,658.06	77.77

5. 其他应收款

(1) 分类列式

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	955,272.46	817,248.75
合计	955,272.46	817,248.75

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	552,495.00	459,902.79
1至2年	449,335.79	295,379.00
2至3年	30,000.00	48,830.00
3至4年	-	53,271.70
4至5年	20,000.00	170,000.00
5年以上	-	14,898.30
合计	1,051,830.79	1,042,281.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,031,830.79	1,012,281.79
备用金	20,000.00	30,000.00
合计	1,051,830.79	1,042,281.79

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,051,830.79	100.00	96,558.33	9.18	955,272.46
其中：组合1	1,031,830.79	98.10	96,558.33	9.36	935,272.46
组合3	20,000.00	1.90	-	-	20,000.00
合计	1,051,830.79	100.00	96,558.33	9.18	955,272.46

(续上表)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,042,281.79	100.00	225,033.04	21.59	817,248.75
其中：组合 1：账龄组合	1,012,281.79	97.12	225,033.04	22.23	787,248.75
组合 2：其他组合	30,000.00	2.88	-	-	30,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,042,281.79	100.00	225,033.04	21.59	817,248.75

#### 期末按组合 1 计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	532,495.00	26,624.75	5.00
1-2 年	449,335.79	44,933.58	10.00
2-3 年	30,000.00	9,000.00	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,031,830.79	96,558.33	9.36

#### ④坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏帐准备	225,033.04		225,033.04	-128,474.71			96,558.33
合计	225,033.04		225,033.04	-128,474.71			96,558.33

#### ⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京澳源德江生物技术有限公司	押金	347,902.79	1-2 年	33.08	34,790.28

北京亦庄投资控股有限公司	保证金	316,628.00	1年以内、1-2年	30.10	20,888.05
浙江省疾病预防控制中心	押金	250,000.00	1年以内	23.77	12,500.00
浙江省赞成集团有限公司	押金	65,000.00	1年以内	6.18	3,250.00
中国水利水电科学研究院	保证金	30,000.00	2-3年	2.85	9,000.00
合计		1,009,530.79		95.98	80,428.33

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,142,494.74	-	79,142,494.74	43,085,715.45	-	43,085,715.45
在产品	64,231,663.00	-	64,231,663.00	60,771,107.29	-	60,771,107.29
库存商品	97,247,486.88	2,724,062.65	94,523,424.23	79,120,254.88	2,743,158.67	76,377,096.21
发出商品	636,374.13	-	636,374.13	-	-	-
合计	241,258,018.75	2,724,062.65	238,533,956.10	182,977,077.62	2,743,158.67	180,233,918.95

### (2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	24,231.10	-	24,231.10	-	-
库存商品	2,743,158.67	3,148,668.50	-	3,167,764.52	-	2,724,062.65
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	2,743,158.67	3,172,899.60	-	3,191,995.62	-	2,724,062.65

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	745,906.63	356,215.30
银行理财产品	45,277,787.68	-
质押式国债回购	-	450,000,000.00
合计	46,023,694.31	450,356,215.30

## 8. 可供出售的金融资产

### 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	94,821,006.63	-	94,821,006.63
合计	-	-	-	94,821,006.63	-	94,821,006.63

## 9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
上市权益工具投资	-	-
非上市权益工具投资	107,303,214.79	-
合计	107,303,214.79	-

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	438,061,971.86	446,928,893.92
固定资产清理	-	-
合计	438,061,971.86	446,928,893.92

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	474,605,518.10	280,269,999.41	52,819,880.29	10,797,010.56	2,297,970.21	820,790,378.57
2.本期增加金额	4,943,485.52	15,983,662.95	9,477,212.17	952,840.05	276,450.00	31,633,650.69
(1) 购置	726,000.00	15,178,662.95	8,765,030.87	952,840.05	276,450.00	25,898,983.87
(2) 在建工程转入	4,217,485.52	805,000.00	712,181.30	-	-	5,734,666.82
3.本期减少金额	8,688,861.39	1,263,120.00	254,570.00	219,500.00	-	10,426,051.39
(1) 处置或报废	-	1,263,120.00	254,570.00	219,500.00	-	1,737,190.00
(2) 其他减少(注1)	8,688,861.39	-	-	-	-	8,688,861.39
4.期末余额	470,860,142.23	294,990,542.36	62,042,522.46	11,530,350.61	2,574,420.21	841,997,977.87
二、累计折旧						
1.上年年末余额	128,981,852.53	199,171,592.39	36,830,227.64	7,929,237.67	948,574.42	373,861,484.65
2.本期增加金额	15,982,978.82	11,493,738.45	3,800,739.43	427,039.52	154,408.21	31,858,904.43
(1) 计提	15,982,978.82	11,493,738.45	3,800,739.43	427,039.52	154,408.21	31,858,904.43
3.本期减少金额	283,877.22	1,040,657.95	246,932.90	212,915.00	-	1,784,383.07
(1) 处置或报废	-	1,040,657.95	246,932.90	212,915.00	-	1,500,505.85
(2) 其他减少(注1)	283,877.22	-	-	-	-	283,877.22
4.期末余额	144,680,954.13	209,624,672.89	40,384,034.17	8,143,362.19	1,102,982.63	403,936,006.01
三、减值准备						
1.上年年末余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-

4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	326,179,188.10	85,365,869.47	21,658,488.29	3,386,988.42	1,471,437.58	438,061,971.86
2.上年年末账面价值	345,623,665.57	81,098,407.02	15,989,652.65	2,867,772.89	1,349,395.79	446,928,893.92

注1：其他减少为本公司固定资产更新改造转入在建工程。

注2：截至2019年6月30日止，本公司账面价值为2,837,514.92元的房屋及建筑物的产权证书正在办理中。

## 11. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	150,563,673.09	75,376,310.61
工程物资	-	-
合计	150,563,673.09	75,376,310.61

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成大生物待安装设备	39,354,583.99		39,354,583.99	3,576,380.00		3,576,380.00
预充式注射剂车间	-		-	1,169,000.00		1,169,000.00
甲肝原液车间	20,718,474.60		20,718,474.60	15,502,680.86		15,502,680.86
流感原液车间	13,584,395.69		13,584,395.69	7,783,628.94		7,783,628.94
注射剂一、二车间	12,871,310.19		12,871,310.19	12,105,163.16		12,105,163.16
QC 实验室及动物房	19,617,638.00		19,617,638.00	15,214,272.44		15,214,272.44
H1B、结合蛋白原液车间	13,691,937.85		13,691,937.85	9,045,353.07		9,045,353.07
流脑原液车间	13,194,705.40		13,194,705.40	7,788,147.30		7,788,147.30
其他	17,530,627.37		17,530,627.37	3,191,684.84		3,191,684.84
合计	150,563,673.09		150,563,673.09	75,376,310.61		75,376,310.61

#### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
甲肝原液车间	100,390,438.46	15,502,680.86	5,215,793.74	-	-	20,718,474.60
流感原液车间	127,670,106.58	7,783,628.94	5,800,766.75	-	-	13,584,395.69
注射剂一、二车间	129,011,511.96	12,105,163.16	766,147.03	-	-	12,871,310.19

HIB、结合蛋白原液车间	108,380,836.57	9,045,353.07	4,646,584.78	-	-	13,691,937.85
流脑原液车间	122,080,104.80	7,788,147.30	5,406,558.10	-	-	13,194,705.40
合计	587,532,998.37	52,224,973.33	21,835,850.40	-	-	74,060,823.73

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
甲肝原液车间	20.64	20.64	-	-	-	自筹
流感原液车间	10.64	10.64	-	-	-	自筹
注射剂一、二车间	9.98	9.98	-	-	-	自筹
HIB、结合蛋白原液车间	12.63	12.63	-	-	-	自筹
流脑原液车间	10.81	10.81	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

### ③本期计提在建工程减值准备情况

无

## 12. 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.上年年末余额	151,198,126.75	-	-	188,600.00	151,386,726.75
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)其他转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	151,198,126.75	-	-	188,600.00	151,386,726.75
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1.上年年末余额	21,962,135.29	-	-	188,600.00	22,150,735.29
2.本期增加金额	1,586,106.96	-	-	-	1,586,106.96
(1)计提	1,586,106.96	-	-	-	1,586,106.96
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	23,548,242.25	-	-	188,600.00	23,736,842.25
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.上年年末余额	-	-	-	-	-

2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	127,649,884.50	-	-	-	127,649,884.50
2.上年年末账面价值	129,235,991.46	-	-	-	129,235,991.46

### 13. 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
甲型肝炎灭活疫苗 (人二倍体细胞)	6,567,579.45	6,153,509.79	-	-	-	12,721,089.24
合计	6,567,579.45	6,153,509.79	-	-	-	12,721,089.24

### 14. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
经营租赁固定资产改良支出	272,926.25	78,167.49	234,062.57	-	117,031.17
合计	272,926.25	78,167.49	234,062.57	-	117,031.17

### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	73,075,290.30	10,961,293.54	73,568,894.79	11,035,334.22
存货跌价准备	2,724,062.65	408,609.40	2,743,158.67	411,473.80
应付未付费用	43,309,039.31	6,496,355.90	10,210,283.98	1,531,542.60
合计	119,108,392.26	17,866,258.84	86,522,337.44	12,978,350.62

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	559,315.07	83,897.26		
其他非流动金融资产公允价值变动	12,482,208.16	1,872,331.22		
以摊余成本计量的金融资产投资收益	193,643.84	29,046.58		

合计	13,235,167.07	1,985,275.06	
----	---------------	--------------	--

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	43,745.45	40,951.60
可抵扣亏损	129,341,615.30	126,518,394.37
合计	129,385,360.75	126,559,345.97

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末余额
2019年	19,243,138.15	19,243,138.15
2020年	29,643,209.70	29,643,209.70
2021年	19,419,106.83	19,419,106.83
2022年	12,052,507.09	12,052,507.09
2023年	46,160,432.60	46,160,432.60
2024年	2,823,220.93	-
合计	129,341,615.30	126,518,394.37

注：可抵扣亏损主要系辽宁成大动物药业有限公司亏损额。

## 16. 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	107,825,167.19	59,388,633.99
预付房屋装修款	2,636,027.26	1,170,040.92
预付技术转让款	990,000.00	990,000.00
辽宁成大动物药业有限公司资产	747,510.72	780,088.70
合计	112,198,705.17	62,328,763.61

注：本期成大动物仍处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制本期财务报表，成大动物相关资产在公司合并报表列示于其他非流动资产，相关明细如下表：

项目	金额
货币资金	741,385.49
存货	6,125.23
资产总计	747,510.72

## 17. 应付账款

### (1) 按性质列示



项目	期末余额	上年年末余额
货款及调研费	31,441,456.66	22,511,465.21
工程、设备款	3,775,468.36	3,140,972.41
其他	19,397,561.24	2,183,428.75
合计	54,614,486.26	27,835,866.37

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18. 预收款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,061,853.83	9,026,811.91
合计	3,061,853.83	9,026,811.91

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,917,354.17	59,753,583.99	77,255,390.16	33,415,548.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,260,953.10	7,260,953.10	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	50,917,354.17	67,014,537.09	84,516,343.26	33,415,548.00

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	50,851,789.61	50,598,506.67	68,107,552.52	33,342,743.76
二、职工福利费	-	2,830,788.92	2,830,788.92	-
三、社会保险费	-	2,412,425.57	2,412,425.57	-
其中：医疗保险费	-	2,249,034.88	2,249,034.88	-
工伤保险费	-	152,377.23	152,377.23	-
生育保险费	-	11,013.46	11,013.46	-
-四、住房公积金	-	2,498,253.28	2,498,253.28	-
五、工会经费和职工教育经费	65,564.56	1,413,609.55	1,406,369.87	72,804.24
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	50,917,354.17	59,753,583.99	77,255,390.16	33,415,548.00

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	4,564,085.91	4,564,085.91	-
2、失业保险费	-	124,083.19	124,083.19	-
3、企业年金缴费	-	2,572,784.00	2,572,784.00	-
合计	-	7,260,953.10	7,260,953.10	-

注：上述应付职工薪酬中工资余额为尚未支付的奖金。

## 20. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,405,335.38	1,546,130.29
企业所得税	38,754,300.17	4,775,399.13
个人所得税	80,010.77	172,808.83
房产税	508,706.85	502,801.27
城市维护建设税	378,373.48	108,229.12
教育费附加	270,266.77	77,306.52
其他	435,284.67	389,201.88
合计	45,832,278.09	7,571,877.04

## 21. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	300,000.00	303,000.00
合计	300,000.00	303,000.00

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	-	3,000.00
保证金及押金	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	303,000.00

## 22. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	133,934,489.23	-	4,714,455.60	129,220,033.63

合计	133,934,489.23	-	4,714,455.60	129,220,033.63
----	----------------	---	--------------	----------------

注：政府补助披露详见附注十、政府补助

### 23. 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
辽宁成大动物药业有限公司负债	10,000.00	6,000.00
合计	10,000.00	6,000.00

注：本期成大动物仍处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制本期财务报表，成大动物相关负债在公司合并报表列示于其他非流动负债，相关明细如下表：

项目	期末余额	上年年末余额
应付职工薪酬	10,000.00	6,000.00
合计	10,000.00	6,000.00

### 24. 股本

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

### 25. 资本公积

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

### 26. 盈余公积

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

### 27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,649,566,527.26	1,224,094,805.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	11,695,999.73	-
调整后期初未分配利润	1,661,262,526.99	1,224,094,805.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	329,129,406.61	612,871,721.34
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-

提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	224,880,000.00	187,400,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,765,511,933.60	1,649,566,527.26

## 28. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	736,173,839.86	107,302,175.60	665,619,600.96	99,991,442.76
狂犬疫苗	693,813,944.68	101,240,907.15	597,993,880.47	92,681,523.92
其中：狂苗水针	48,980,594.18	6,739,146.04	70,081,874.66	9,491,863.85
狂苗冻干	644,833,350.50	94,501,761.11	527,912,005.81	83,189,660.07
乙脑疫苗	42,359,895.18	6,061,268.45	67,625,720.49	7,309,918.84
合计	736,173,839.86	107,302,175.60	665,619,600.96	99,991,442.76

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,354,779.52	1,212,624.90
教育费附加	580,619.80	519,696.38
地方教育费	387,079.84	346,464.25
土地使用税	1,879,749.90	1,134,269.10
房产税	3,040,709.22	1,468,510.31
其他	413,524.55	224,528.29
合计	7,656,462.83	4,906,093.23

## 30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	30,692,660.25	31,072,838.77
办公费、折旧及租赁	13,268,362.44	11,180,037.64
差旅及市场调研费	42,563,913.79	60,430,898.10
市场宣传费	8,173,334.66	10,938,566.30
招待费	8,222,544.84	8,767,481.78
培训及会务费	8,336,919.15	4,331,482.03
运输费	18,719,546.74	12,829,866.23
合计	129,977,281.87	139,551,170.85

### 31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	16,889,717.70	13,621,251.27
折旧与摊销	13,762,321.00	5,366,722.03
办公及车辆支出	7,935,858.24	6,762,386.48
差旅费与业务招待费	4,469,838.80	1,820,532.71
商品损耗	1,591,192.48	5,597,536.59
维修费	874,690.00	429,349.00
上市费用	40,009,502.85	-
其他费用	1,015,793.06	2,311,391.16
合计	86,548,914.13	35,909,169.24

### 32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	4,348,455.98	10,649,679.51
工资及附加	5,832,097.94	10,109,535.91
折旧及摊销	3,411,340.30	7,179,922.64
技术服务费	25,282,891.95	13,238,490.70
其他费用	5,885,531.58	1,563,790.30
合计	44,760,317.75	42,741,419.06

### 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	5,911,586.67	9,422,180.38
利息净支出	-5,911,586.67	-9,422,180.38
汇兑损益	181,245.33	-1,272,285.24
银行手续费	201,630.67	235,191.97
合计	-5,528,710.67	-10,459,273.65

### 34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持基金费用	1,360,259.52	-	与资产相关
成大生物健康产业基地(含基础设施)	1,089,696.06	1,089,696.06	与资产相关
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	496,249.98	496,249.98	与资产相关
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	432,000.00	432,000.00	与资产相关

疫苗技术改造项目	325,000.02	325,000.02	与资产相关
浑南医药产业园建设投资补助	238,999.98	238,999.98	与资产相关
乙脑疫苗基建项目	227,500.02	227,500.02	与资产相关
浑南医药产业园发展资金	175,000.02	175,000.02	与资产相关
辽宁成大健康产业基地	124,999.98	124,999.98	与资产相关
研发与质量评价中心项目	87,499.98	87,499.98	与资产相关
产业发展资金	76,000.02	76,000.02	与资产相关
新型广谱流感项目	56,250.00	6,250.00	与资产相关
出口基地基建设备补贴	25,000.02	25,000.02	与资产相关
外经贸产业发展专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关
重组新型蛋白药物补助	200,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	172,818.00	198,168.00	与收益相关
2018年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	3,000.00	-	与收益相关
沈阳市科技局重点实验室补助	-	500,000.00	与收益相关
专利补贴款	-	8,500.00	与收益相关
合计	6,090,273.60	4,010,864.08	

### 35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	277,787.68	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-

处置交易性金融资产取得的投资收益	11,341,918.49	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	4,056,629.17	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他投资收益	-	7,092,670.77
合计	15,676,335.34	7,092,670.77

### 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,833,039.95	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合计	3,833,039.95	-

### 37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	4,111,314.58	-
其他应收款坏账损失	-128,474.71	-
应收款项融资减值损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合计	3,982,839.87	-

### 38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-	7,003,876.94
存货跌价损失	1,662,273.83	4,581,431.45
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他减值损失	-	-
合计	1,662,273.83	11,585,308.39

### 39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-3,643.25	-
其中：固定资产处置利得	-3,643.25	-
无形资产处置利得	-	-
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
合计	-3,643.25	-

### 40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	230,099.15	-	230,099.15
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
公益性捐赠支出	63,730.00	400,000.00	63,730.00
其他	36,577.98	950,502.24	36,577.98
合计	330,407.13	1,350,502.24	330,407.13

注：其他为辽宁成大动物药业有限公司长期停产改变报表编制基础形成的损失。

### 41. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,915,109.66	56,600,258.49
递延所得税费用	-4,966,633.11	-4,918,395.72



合计	55,948,476.55	51,681,862.77
----	---------------	---------------

## 42. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,375,818.00	706,668.00
利息收入	5,911,586.67	9,422,180.38
保证金	7,000.00	110,000.00
备用金	40,000.00	-
其他	-	-
合计	7,334,404.67	10,238,848.38

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,629,497.01	10,325,564.45
市场调研费及宣传费	41,720,857.44	64,822,740.37
培训及会务费	8,909,133.15	4,356,033.72
运输仓储费	13,555,786.93	13,486,746.04
研发费	41,872,217.98	1,161,874.26
办公费及车辆支出	15,059,239.85	12,532,651.99
差旅费与业务招待费	16,545,183.47	14,465,577.58
捐赠支出	63,730.00	400,000.00
其它	8,950,499.48	10,516,137.06
合计	148,306,145.31	132,067,325.47

### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
成大动物药业的现金净流出	32,577.98	872,794.56
合计	32,577.98	872,794.56

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
港股上市中介费用	7,463,979.56	-
合计	7,463,979.56	-

## 43. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	329,129,406.61	299,465,440.92
加: 资产减值准备	5,645,113.70	11,585,308.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,812,532.55	23,029,418.38
无形资产摊销	1,586,106.96	1,060,369.02
长期待摊费用摊销	234,062.57	-
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)	3,643.25	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	230,099.15	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,833,039.95	-
-财务费用(收益以“-”号填列)	210,796.21	-1,176,186.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,676,335.34	-7,092,670.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,513,741.30	-4,918,395.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	547,108.19	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-59,962,310.98	14,645,092.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-178,944,946.06	-144,115,021.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,124,819.94	-37,701,715.84
其他	36,577.98	950,502.24
经营活动产生的现金流量净额	140,629,893.48	155,732,140.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	1,284,692,078.32	299,869,098.52
减: 现金的期初余额	1,198,643,076.31	1,090,257,492.31
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	86,049,002.01	-790,388,393.79

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,284,692,078.32	1,198,643,076.31
其中: 库存现金	34,225.47	33,092.17
可随时用于支付的银行存款	1,284,657,852.85	1,198,609,984.14
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	1,284,692,078.32	1,198,643,076.31
----------------	------------------	------------------

#### 44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	269,144.51	信用证保证金
合计	269,144.51	-

#### 45. 外币货币性项目

外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	3,689,003.04	6.8747	25,360,789.20
欧元	41,546.10	7.8170	324,765.86
应收账款	-	-	-
其中：美元	1,144,956.43	6.8747	7,871,231.97
欧元	50,199.56	7.8170	392,409.96
应付帐款	-	-	-
其中：美元	392,386.36	6.8747	2,697,538.51
港币	3,839,952.00	0.87966	3,377,852.18

#### 六、合并范围的变动

合并范围未发生变更。

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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

#### 八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业

务进行逐笔审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的货币资金，以及提供给客户的信用额度均会产生信用风险。本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的国有及其他大中型上市银行。管理层认为存放于国有银行和其它大中型上市银行的存款不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司也实施了其他管理程序确保采取后续行动收回逾期应收款项。另外，本公司定期对应收款项的账面价值进行检查，以确保计提了足够的坏账准备。

### 2、市场风险

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

### 3、流动性风险

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

## 九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方

或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
辽宁成大股份有限公司	母公司	股份公司	大连	尚书志	国内外贸易	1,529,709,816.00	60.74	60.74	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会	91210000117590366A

### 2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1.在子公司中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

无

### 4. 本公司的其他关联方情况

无

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联担保情况

无

#### (3) 收取关联方资金占用费

无

#### (4) 其它关联交易

无

### 6. 关联方应收应付款项

无

## 十、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
外经贸产业发展专项资金	与收益相关	1,000,000.00	其他收益
2018 年中关村提升创新能力优化创新	与收益相关	3,000.00	其他收益

环境支持资金			
稳岗补贴	与收益相关	172,818.00	其他收益
重组新型蛋白药物补助	与收益相关	200,000.00	其他收益
合计		1,375,818.00	

## 2. 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	上年年末余额	本期新增金额	本期结转计入损益(或冲减相关成本)的金额	期末余额	本期结转计入损益(或冲减相关成本)的列报项目
乙脑疫苗基建项目	与资产相关	4,094,999.56	-	227,500.02	3,867,499.54	其他收益
狂犬病疫苗和乙脑疫苗出口基地项目	与资产相关	9,936,000.00	-	432,000.00	9,504,000.00	其他收益
成大生物健康产业基地(含基础设施)	与资产相关	31,964,418.36	-	1,089,696.06	30,874,722.30	其他收益
出口基地基建设备补贴	与资产相关	574,999.66	-	25,000.02	549,999.64	其他收益
研发与质量评价中心项目	与资产相关	2,012,500.37	-	87,499.98	1,925,000.39	其他收益
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	与资产相关	13,233,333.60	-	496,249.98	12,737,083.62	其他收益
辽宁成大健康产业基地	与资产相关	3,666,666.88	-	124,999.98	3,541,666.90	其他收益
产业发展资金	与资产相关	2,583,999.88	-	76,000.02	2,507,999.86	其他收益
浑南医药产业园建设投资补助	与资产相关	8,126,000.12	-	238,999.98	7,887,000.14	其他收益
浑南医药产业园发展资金	与资产相关	5,949,999.88	-	175,000.02	5,774,999.86	其他收益
疫苗技术改造项目	与资产相关	11,049,999.88	-	325,000.02	10,724,999.86	其他收益
新型广谱流感项目	与资产相关	840,625.00	-	56,250.00	784,375.00	其他收益
财政扶持基金费用	与资产相关	39,900,946.04	-	1,360,259.52	38,540,686.52	其他收益
合计		133,934,489.23	-	4,714,455.60	129,220,033.63	

## 3. 本期退还政府补助的金额及原因

无

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

### (1) 经营租赁承诺事项

公司因经营业务的需要与中国水利水电科学研究院签订的房屋租赁合同，合同期三年。与北京亦庄投资控股有限公司签订的两份房屋租赁合同，合同期分别为两年和五年。与浙江省赞成集团签订的房屋租赁合同，合同期三年。与北京澳源德江生物技术有限公司签订的房屋租赁合同，合同期十年。此类合同均为不可撤销的经营性租赁合同。

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	年末最低租赁付款额（元）	年初最低租赁付款额（元）
1年以内（含1年）	5,828,093.79	7,291,705.55
1年以上2年以内（含2年）	4,170,630.43	6,809,676.86
2年以上3年以内（含3年）	5,540,996.30	5,249,946.90
3年以上	31,271,459.97	30,580,061.90
合计	46,811,180.49	49,931,391.21

### (2) 关于对嘉兴济峰一号股权投资合伙企业（有限合伙）出资的承诺事项

嘉兴济峰一号股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“嘉兴济峰基金”）系依据《中华人民共和国合伙企业法》及相关法律法规设立的专业从事企业股权投资的投资机构，依照该合伙企业的《合伙协议》规定，本公司认缴出资 50,000,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，已缴付 46,450,000.00 元，尚余 3,550,000.00 元。

## 2. 或有事项

截止资产负债表日，公司无应披露的重大可预见的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 年金计划

由企业年金方案和企业年金基金管理合同等法律文件组成，本公司自 2014 年起实行年金。2019 年实际缴纳年金 257 万元，按月进行年金缴费。

## 十四、母公司财务报表的重要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	673,746,989.55	467,168,905.53

1至2年	16,525,178.99	18,339,708.00
2至3年	15,725,870.00	34,475,370.20
3至4年	27,657,870.00	30,838,140.00
4至5年	18,320,160.00	1,031,908.00
5年以上	1,539,799.00	1,381,219.00
合计	753,515,867.54	553,235,250.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	38,976,936.00	5.17	38,976,936.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	714,538,931.54	94.83	34,045,541.42	4.76	680,493,390.12
其中：组合1	31,669,859.53	4.20	111,498.47	0.35	31,558,361.06
组合2	682,869,072.01	90.63	33,934,042.95	4.97	648,935,029.06
合计	753,515,867.54	100.00	73,022,477.42	9.69	680,493,390.12

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,976,936.00	7.05	38,976,936.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	514,258,314.73	92.95	34,407,877.35	6.69	479,850,437.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	553,235,250.73	100.00	73,384,813.35	13.26	479,850,437.38

期末按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	38,976,936.00	100.00	药品经营资格被吊销
合计	38,976,936.00	38,976,936.00	100.00	



### 期末按组合 1 计提坏账准备

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
出口信用保险承保的应收款项	31,669,859.53	111,498.47	0.35
合计	31,669,859.53	111,498.47	0.35

### 期末按组合 2 计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	642,077,130.02	19,262,313.90	3.00
1-2 年	16,525,178.99	2,478,776.85	15.00
2-3 年	15,725,870.00	6,290,348.00	40.00
3-4 年	6,190,350.00	3,714,210.00	60.00
4-5 年	810,744.00	648,595.20	80.00
5 年以上	1,539,799.00	1,539,799.00	100.00
合计	682,869,072.01	33,934,042.95	

### (3) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 6 月 30 日
				计提	核销	收回或转回	
应收账款坏账准备	73,384,813.35	-4,172,220.51	69,212,592.84	4,111,314.58	301,430.00		73,022,477.42
合计	73,384,813.35	-4,172,220.51	69,212,592.84	4,111,314.58	301,430.00		73,022,477.42

### (4) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	301,430.00

### (5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北省卫防生物制品供应中心	38,976,936.00	5.17	38,976,936.00
北京市疾控中心	26,096,546.50	3.46	782,896.40
Honest Ability Pharma Ltd.	22,425,217.60	2.98	67,275.65
上海市浦东新区疾病预防控制中心	5,111,400.00	0.68	153,342.00
成都市武侯区疾病预防控制中心	4,606,200.00	0.61	138,186.00
合计	97,216,300.10	12.90	40,118,636.05

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,191,326.59	1,108,636.01
合计	1,191,326.59	1,108,636.01

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	337,000.00	231,628.75
1 至 2 年	4,119,628.75	4,000,000.00
2 至 3 年	30,000.00	63,980.00
3 至 4 年	92,380.00	185,711.70
4 至 5 年	10,084,776.00	20,179,566.00
5 年以上	74,920,445.31	64,935,343.61
合计	89,584,230.06	89,596,230.06

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	89,077,601.31	89,077,601.31
押金及保证金	486,628.75	488,628.75
备用金	20,000.00	30,000.00
合计	89,584,230.06	89,596,230.06

#### ③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	89,584,230.06	100.00	88,392,903.47	98.67	1,191,326.59
其中：组合 1	486,628.75	0.54	52,812.88	10.85	433,815.87
组合 2	89,077,601.31	99.44	88,340,090.59	99.17	737,510.72

组合3	20,000.00	0.02	-	-	20,000.00
合计	89,584,230.06	100.00	88,392,903.47	98.67	1,191,326.59

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,596,230.06	100.00	88,487,594.05	98.76	1,108,636.01
其中：组合 1：账龄组合	488,628.75	0.55	184,081.44	37.67	304,547.31
组合 2：其他组合	89,107,601.31	99.45	88,303,512.61	99.10	804,088.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	89,596,230.06	100.00	88,487,594.05	98.76	1,108,636.01

#### 期末按组合1计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	317,000.00	15,850.00	5.00
1至2年	119,628.75	11,962.88	10.00
2至3年	30,000.00	9,000.00	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	-	-	-
合计	486,628.75	52,812.88	10.85

#### 期末按组合2计提坏账准备

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
母子公司内部往来	89,077,601.31	88,340,090.59	99.17
合计	89,077,601.31	88,340,090.59	99.17

#### ④坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年6月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	88,487,594.05		88,487,594.05	-94,690.58			88,392,903.47
合计	88,487,594.05		88,487,594.05	-94,690.58			88,392,903.47

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
辽宁成大动物药业有限公司	往来款	89,077,601.31	1-2年、3-4 年、4-5年、 5年以上	99.43	88,340,090.59
浙江省疾病预防控制中心	保证金	250,000.00	1年以内	0.28	12,500.00
北京澳源德江生物技术有限 公司	押金	119,628.75	1-2年	0.13	11,962.88
浙江省赞成集团有限公司	押金	65,000.00	1年以内	0.07	3,250.00
中国水利水电科学研究院	保证金	30,000.00	2-3年	0.03	9,000.00
合计		89,542,230.06		99.94	88,376,803.47

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00	100,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
合计	100,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00	100,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期末余 额
辽宁成大动物药 业有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
北京成大天和生 物科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
合计	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	60,000,000.00

### 4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	736,173,839.86	107,302,175.60	665,619,600.96	99,991,442.76
狂犬疫苗	693,813,944.68	101,240,907.15	597,993,880.47	92,681,523.92
其中：狂苗水针	48,980,594.18	6,739,146.04	70,081,874.66	9,491,863.85
狂苗冻干	644,833,350.50	94,501,761.11	527,912,005.81	83,189,660.07
乙脑疫苗	42,359,895.18	6,061,268.45	67,625,720.49	7,309,918.84
合计	736,173,839.86	107,302,175.60	665,619,600.96	99,991,442.76

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	193,643.84	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,341,918.49	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	3,901,286.70	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他投资收益	-	7,092,670.77
合计	15,436,849.03	7,092,670.77

## 十五、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-233,742.40	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,090,273.60	-
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	16,235,650.41	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,273,724.88	-
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	-63,730.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-36,577.98	注 1
小计	25,265,598.51	-
所得税影响额	-3,758,953.53	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	21,506,644.98	-

注 1：系成大动物长期停产改变报表编制基础形成的损失。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	10.67	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97	0.82	0.82

### 3. 财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 8 月 29 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：辽宁成大生物股份有限公司

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：张庶民

会计机构负责人：刘蕴华