

证券代码：839729

证券简称：永顺生物

主办券商：中信建投



永顺生物

NEEQ:839729

广东永顺生物制药股份有限公司

GUANGDONG WINSUN BIO-PHARMACEUTICAL CO.,LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、2018年4月，公司获得“副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗(4型H25株+5型H45株+12型H31株)”产品三类新兽药证书，证书号为(2018)新兽药证字9号；同年8月获得该产品的生产批文，批件号为07040020180719-072。

2、2018年5月，公司获企业信用等级评价AAA级。

3、2018年5月，公司通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于创新层挂牌公司的筛选认定，由基础层进入创新层。

4、2018年5月，公司完成了2017年年度权益分派，以公司总股本76,900,000股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金(含税)。

5、2018年7月，公司获得“猪伪狂犬病活疫苗(Bartha-K61株，传代细胞源)”产品三类新兽药证书，证书号为(2018)新兽药证字38号；同年12月获得该产品的生产批文，批件号为07040020181012-029。

6、2018年9月，公司“规模化猪场猪瘟净化技术研究示范与推广”项目获得广东省农业技术推广二等奖。

7、2018年11月，公司猪圆环病毒2型灭活疫苗(WH株)、鸡新城疫活疫苗(La Sota株)、伪狂犬病活疫苗、猪链球菌2型氢氧化铝灭活疫苗、高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗(JXA1-R株)等5个产品荣获“广东省名牌产品(农业类)”。

8、2018年11月，公司获得大菱鲆迟钝爱德华氏菌活疫苗(EIBAV1株)的生产批文，批件号为07040020180613-074。

9、2018年12月，公司荣获“中国猪业风云动保企业”称号，公司产品高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗(GDr180株)获2018中国生猪业产品榜“年度最具影响力蓝耳防控产品”。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	34
第六节	股本变动及股东情况 .....	36
第七节	融资及利润分配情况 .....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	40
第九节	行业信息 .....	44
第十节	公司治理及内部控制 .....	44
第十一节	财务报告 .....	49

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、永顺生物	指	广东永顺生物制药股份有限公司
现代农业集团	指	广东省现代农业集团有限公司
广东农科集团	指	广东省农科集团有限公司
动物卫生研究所	指	广东省农业科学院动物卫生研究所
云南生物	指	云南生物制药有限公司
股东大会	指	广东永顺生物制药股份有限公司股东大会
董事会	指	广东永顺生物制药股份有限公司董事会
监事会	指	广东永顺生物制药股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、券商	指	中信建投
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、产业政策变动的风险	国家和地方政府每年根据动物疫病流行情况制定强制免疫计划，并根据计划对各类重大疫病进行强制免疫。国家自 2004 年开始先后将高致病性禽流感、口蹄疫、高致病性猪蓝耳病和猪瘟等动物疫病列入强制免疫范围，由政府采购并组织分发进行强制免疫，费用由中央和地方财政负担。2016 年 7 月 21 日，农业部和财政部联合发布《关于调整完善动物疫病防控支持政策的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起，“对猪瘟和高致病性猪蓝耳病暂不实施国家强制免疫政策”。2017 年 3 月 20 日，农业部兽医局发布《2017 年国家动物疫病强制免疫计划》，猪瘟和高致病性猪蓝耳病已不再作为国家强制免疫病种。强制免疫政策逐步放开，高品质市场苗迎来发展机遇，若企业不能及时适应行业发展趋势，产品品质不能适应市场需求，则企业将在竞争中处于不利地位。
2、研发风险	截至报告期末，公司拥有专利数量共 9 项，其中发明专利数量 9 项；拥有新兽药证书 14 项，另有多项在研项目。由于动物疫苗研发需经历实验室研究、中试生产、临床试验申请与实施、新兽药证书申请注册、产品评审和复核等多个步骤，具有投入大、周期长等特点，而动物疫病病毒（菌）又变异较快，因此，公司的新产品研发具有一定的不确定性。如果新产品研发失败，公司则可能面临丧失该类领先优势及市场地位。
3、产品质量风险	动物疫苗防疫效果直接关系到动物疫病的控制、畜牧业的安全

	<p>生产及人类健康，产品质量至关重要。为保证公司产品质量，公司已建立起了符合兽药 GMP 规范的质量管理体系，并在采购、生产、销售的各个环节进行严格的质量检测。公司从事兽用生物制品生产多年，主要产品在历年中监所产品质量会检、抽检中表现稳定。但如果质量管理工作因人为或其他原因出现纰漏，公司可能声誉受损、面临巨额索赔，甚至受到行政主管部门处罚，进而影响到公司的经营业绩。</p>
4、税收优惠政策变化的风险	<p>根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的编号为 GR201744009992 的《高新技术企业证书》，永顺生物被依法认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，报告期内公司享受 15%的企业所得税税率的税收优惠。如果上述税收优惠政策发生变动或有效期满后公司不能继续被认定为高新技术企业，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
5、核心技术泄密及人才流失的风险	<p>研发和创新是兽用生物制品企业发展的基础和根本，核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体。截至 2018 年 12 月底，公司共有技术与研发人员 72 人，拥有涵盖疫苗生产、细胞培养、抗体检测、疫病检测等领域的多项核心（关键）技术。此外，公司还有多个新产品研发项目正在进行之中。因此，核心技术人员对公司的新产品研发、技术秘密保护意义重大。如果核心技术人员流失，核心技术遭到泄露，将会影响公司的核心竞争力。</p>
6、环境保护的风险	<p>公司严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，相关生产流程建立了严格的标准操作规范，但由于生产过程中将产生污水、培养基、鸡胚等废弃物，上述废弃物若因人为或意外原因处置不当将可能导致环保事故。随着 2015 年 1 月新《中华人民共和国环境保护法》的出台，我国对环境保护提出了更高的要求，也加大了公司的环保支出和成本。如果公司未能及时采取措施应对国家环保标准的提高，或者因为经营不善、操作不当等原因导致环境污染，将会给公司经营及社会形象带来不利影响。</p>
7、市场波动风险	<p>公司产品主要为动物疫苗，公司所处行业与其下游行业畜牧业的发展密切相关。近年来，随着居民收入水平的不断提高，扩大内需和城市统筹发展等战略的深入实施，家畜、家禽消费需求继续保持刚性增长，带动了我国畜牧业的快速发展。基于畜禽养殖逐渐向规模化、标准化的现代模式转变、社会对食品安全的关注不断提高、相关立法日趋严格、技术革新带来额外的市场扩容等因素，动物疫苗市场快速增长。然而，若出现宏观经济波动、重大疫情如非洲猪瘟的大规模暴发、重大食品安全事故、人民消费习惯变化等情况，将会对公司的经营业绩产生影响。</p>
8、对外担保风险	<p>2015 年 11 月 6 日，公司与中国工商银行股份有限公司昆明西市区支行签订保证合同，约定公司按持有云南生物制药有限公司</p>

	的股权比例，为云南生物制药有限公司所负的 8900 万元贷款的 25%，即 2,225 万元承担连带责任保证。但如果未来云南生物的生产经营发生重大不利变化，致使其不能按期偿还上述借款及其利息，公司存在履行担保责任、遭受经济损失的风险。
9、关于无控股股东、无实际控制人的风险	截至报告期末，公司前三大股东广东省现代农业集团有限公司、广东省农科集团有限公司、广东省农业科学院动物卫生研究所的持股比例分别为 39.673%、20.015%、11.443%，其中广东农科集团、动物卫生研究所归属于广东省农业科学院管理。广东省现代农业集团和广东省农业科学院所持股份数额均未超过 50%，均无法单独控制股东大会或对股东大会决议产生重大影响，也无法单独决定董事会多数席位。广东省现代农业集团和广东省农业科学院之间、与其他股东之间均未签订与公司控制权相关的任何协议（包括但不限于一致行动协议、安排等），公司的经营方针及重大事项决策由公司股东大会充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质性影响。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，虽然避免了因单个股东控制不当导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率低下的风险。
10、非经常性损益对业绩的影响	公司 2018 年年度非经常性损益对当期净利润的影响金额(税后)为 1,349.42 万元，占当期净利润的比例为 13.05%，对公司的业绩产生一定影响。报告期内，公司的非经常性损益主要系政府补助构成，如果未来不能持续获得该类政府补助，将会对公司业绩造成一定影响。
11、行政许可风险	公司所处的兽用生物制品行业受到农业部及其下属相关行政管理部门的严格监管，公司目前已取得了兽药 GMP 证书、实验动物使用许可证、兽药生产许可证、兽药经营许可证以及 44 项兽药生产许可批准文号。虽然公司取得了上述企业生产经营的全部资质，并且采取了积极的资质展期申请准备措施，但是如果公司未能维持目前已取得的相关批准和许可或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，可能会对公司业务产生不利影响。
12、内部控制制度执行不严格的风险	2016 年 11 月公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司治理提出了更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应公司快速发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴子舟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-32221615
传真	020-32222399
电子邮箱	conquer326@hotmail.com
公司网址	<a href="http://www.winsun-gd.com">http://www.winsun-gd.com</a>
联系地址及邮政编码	广东省广州市黄埔区田园西路 35 号 , 511356
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-12-24
挂牌时间	2016-11-17
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C—制造业—27—医药制造业—2750—兽用药品制造
主要产品与服务项目	生产胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、禽流感灭活疫苗、细胞毒灭活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、猪瘟疫活疫苗（兔源）；经营兽用生物制品；兽用生物制品技术开发与技术转让；兽医技术服务；兽医器械的销售；代办储运。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	76,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

**四、 注册情况**

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

**五、 中介机构**

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

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

公司于 2018 年 12 月 24 日 与中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）签订《持续督导协议书》。根据全国股转系统 2019 年 1 月 7 日出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，上述协议正式生效，由中信建投担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。（公告编号：2019-001）。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	390,664,161.73	383,176,048.03	1.95%
毛利率%	73.07%	68.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	103,415,409.97	90,500,834.81	14.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,921,205.50	81,800,103.71	9.93%
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）	17.54%	18.21%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.25%	16.46%	-
基本每股收益	1.34	1.21	10.74%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	761,995,256.62	678,219,834.43	12.35%
负债总计	136,551,885.10	117,741,872.88	15.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	625,443,371.52	560,477,961.55	11.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.13	7.29	11.52%
资产负债率%（母公司）	17.91%	17.35%	-
资产负债率%（合并）	17.92%	17.36%	-
流动比率	6.14	7.33	-
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	138,543,386.90	110,651,093.19	25.21%
应收账款周转率	6.90	7.74	-
存货周转率	3.23	3.51	-

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.35%	32.45%	-
营业收入增长率%	1.95%	8.89%	-
净利润增长率%	14.27%	25.49%	-

## 五、 股本情况

单位：股

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

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-401,275.33
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）	12,844,849.00
委托他人投资或管理资产的损益	3,370,410.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,550.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,875,534.67</b>
所得税影响数	2,381,330.20
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>13,494,204.47</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 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
<b>(一)会计政策变更：</b>				
应收票据	-	-	-	-
应收账款	53,594,864.72	-	-	-

应收票据及应收账款	-	53,594,864.72	-	-
应收利息	150,608.88	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	2,249,605.35	2,400,214.23	-	-
固定资产	148,291,158.11	148,291,158.11	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
在建工程	6,028,611.77	6,028,611.77	-	-
工程物资	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	24,586,114.06	-	-	-
应付票据及应付账款	-	24,586,114.06	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,428,938.80	1,428,938.80	-	-
管理费用	90,644,072.00	59,409,719.34	-	-
研发费用	-	31,234,352.66	-	-
<b>(二)第一次会计差错更正：</b>				
应收票据及应收账款	39,697,650.21	54,336,340.52	25,905,181.55	37,701,761.69
长期股权投资	11,944,352.47	11,984,424.19	-	-
递延所得税资产	4,620,362.33	3,714,906.97	3,008,481.49	3,101,612.39
资产总额	665,194,976.48	678,968,283.15	500,181,185.60	512,070,896.64
应交税费	7,839,281.81	6,506,083.53	2,800,692.73	2,651,842.73
其他应付款	250,000.00	1,428,938.80	228,904.72	1,221,238.03
递延收益	34,371,709.94	50,578,385.44	42,606,139.01	55,023,591.79
负债总额	102,610,437.85	118,662,853.87	108,993,500.18	122,254,436.27
未分配利润	251,200,694.35	248,921,585.00	206,940,272.92	205,569,047.87
归属于母公司所有者权益合计	562,584,538.63	560,305,429.28	391,187,685.42	389,816,460.37
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	562,584,538.63	560,305,429.28	391,187,685.42	389,816,460.37
销售费用	66,906,558.43	67,081,101.33	63,138,939.29	64,047,429.19
管理费用	59,266,709.25	59,278,771.84	88,731,162.05	88,815,005.46
资产减值损失	1,717,676.77	1,867,261.52	1,059,091.78	1,679,964.42
其他收益	12,881,761.62	12,084,233.82	-	-
投资收益	-4,604,782.86	-4,564,711.14	-	-
所得税费用	17,043,818.61	16,858,056.59	12,500,576.58	12,258,595.68
净利润	90,400,421.43	89,492,537.13	74,326,924.76	72,955,699.71

其中：归属于母公司所有者的净利润	90,400,421.43	89,492,537.13	74,326,924.76	72,955,699.71
少数股东损益	-	-	-	-
<b>(三)第二次会计差错更正：</b>				
应收票据及应收账款	54,336,340.52	53,594,864.72		
递延所得税资产	3,714,906.97	3,707,934.05		
资产总额	678,968,283.15	678,219,834.43		
应付票据及应付账款	24,719,133.15	24,586,114.06	31,893,588.77	32,729,354.18
预收款项	15,425,704.47	14,637,742.57		
负债总额	118,662,853.87	117,741,872.88	122,254,436.27	123,090,201.68
未分配利润	248,921,585.00	249,094,117.27	205,569,047.87	204,733,282.46
归属于母公司所有者权益合计	560,305,429.28	560,477,961.55	389,816,460.37	388,980,694.96
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	560,305,429.28	560,477,961.55	389,816,460.37	388,980,694.96
主营业务成本	123,989,983.27	121,554,330.94		
销售费用	67,081,101.33	66,672,969.33	64,047,429.19	64,455,561.19
管理费用	59,278,771.84	59,409,719.34	88,815,005.46	89,242,638.87
研发费用	31,781,252.66	31,234,352.66		
财务费用	-4,658,320.92	-4,043,663.39		
资产减值损失	1,867,261.52	4,111,727.75		
投资收益	-4,564,711.14	-3,950,053.61		
所得税费用	16,858,056.59	16,865,029.51		
净利润	89,492,537.13	90,500,834.81	72,955,699.71	72,119,934.30
其中：归属于母公司所有者的净利润	89,492,537.13	90,500,834.81	72,955,699.71	72,119,934.30
少数股东损益	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	25,023,719.13	24,409,061.60		
取得投资收益收到的现金		614,657.53		

#### (一) 会计政策变更：

1、本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所述。

2、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述

企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

**(二) 第一次会计差错更正：**

公司根据审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广东永顺生物制药股份有限公司前期差错更正的说明》（天健函〔2019〕2-13号），按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号-财务信息的更正及相关披露》、《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，对以前年度财务报表进行了追溯调整，本次会计差错更正对财务报表主要数据的影响如上表所述。

**(三) 第二次会计差错更正：**

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

## 九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司拥有专利数量共 9 项，其中发明专利数量 9 项；拥有新兽药证书 14 项，另有多项在研项目。公司拥有 44 项兽药产品批文并掌握相关生产技术。

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

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

#### 核心竞争力分析：

### （一）研发和技术优势

公司是一家集动物生物制品研发、生产、销售、服务于一体的现代高新技术企业，目前主要产品为猪瘟活疫苗、猪繁殖与呼吸综合征活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗、禽流感灭活疫苗等，年销售收入约4亿元。公司是“广州国家生物产业基地生物制品研发与中试生产公共服务平台”和“兽医生物技术国家重点实验室临床研究与试验广东基地”的依托单位，也是“广州市博士后创新实践基地”。公司先后承担了国家“863”计划、科技支撑计划和火炬计划等各类国家级、省部级、市级科技项目达40多项。公司建立了以专家人才、高层次学历人才为主体的研发队伍。

### （二）产品及质量优势

动物疫苗是公司的核心产品，公司依托自身技术研发实力，紧密跟踪市场疫病发展情况、不断优化工艺流程。在猪用疫苗方面，公司拥有拳头产品：猪瘟活疫苗（传代细胞源）、高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗（GDr180株）、猪圆环病毒2型灭活疫苗（WH株）、猪链球菌病2型灭活疫苗、猪伪狂犬病活疫苗；禽用疫苗方面，公司拥有高致病性禽流感灭活疫苗系列产品、禽用疫苗多联苗等产品。在产品质量控制方面，公司为了保障疫苗产品的绝对优质性，坚定执行“稳定、均一、可靠、安全”的产品质量方针，除了严格按照国家标准进行质量检测之外，各产品的质量检测管理均有严格的内控标准。

### （三）品牌优势

公司在历史发展中，多次荣获行业高水平的荣誉，公司先后荣获了我国“兽用生物制品生产企业10强”、“中国动物保健影响力品牌”、“中国动物保健品行业最具影响力品牌”等荣誉。

### （四）营销及服务优势

公司产品销售模式主要按照客户类型分为两大类，即政府招标采购销售模式和市场化销售模式。公司凭借覆盖范围广、服务纵深度深的营销服务团队，采用高质量的产品与优质的技术服务并行的竞争策略，累积了一批忠实的客户群体。

### （五）管理优势

公司长期发展中，员工流动率均保持在较低的水平，确保公司核心团队成员的高度稳定性。公司核心团队成员具有多年从事兽药疫苗产品经营管理的行业经验，对行业的趋势发展认识深刻且市场敏锐度高，能够及时根据市场竞争态势，结合公司实况，提出有利于公司发展的办法和意见，同时公司建立了良好的激励机制，使得管理团队和核心员工分享公司成长收益，有效的增强团队的积极性和凝聚力。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年，国内养殖业历经了环保督查、“非洲猪瘟”疫情的考验，部分地区生猪产能和存栏量大幅减少。作为养殖业上游企业，疫苗销售和使用也受到了较大影响。面对激烈的市场竞争，公司顺应行业发展态势，继续秉承“以创新谋发展”的经营理念。一方面通过制度创新，建立了经销商及公司业务人员考核激励制度，提高经销商及业务员的积极性，稳住市场份额。另一方面通过研发创新、工艺创新、管理创新，提高产品质量。截至2018年12月，公司各项管理工作平稳推进，资产结构合理，盈利能力稳步增长，经营发展状况符合公司预期规划。

公司财务状况及经营成果：

#### 1、财务状况

报告期内，公司资产总额为76,199.53万元，较期初增加8,377.54万元，增幅12.35%；公司负债总额13,655.19万元，较期初增加1,881.00万元，增幅为15.98%。净资产总额为62,544.34万元，较期初增加6,496.54万元，增幅为11.59%，其中本期对股东分红3,845.00万元。

#### 2、经营成果

报告期内，公司累计实现营业收入39,066.42万元，实现净利润10,341.54万元。其中营业收入较上年同期增加748.81万元，增长195%；净利润较上年同期增加1,291.46万元，增幅14.27%。净利润增长的主要影响因素：

- (1) 禽流感系列产品在2017年下半年更换种毒后，毛利率有所提升；
- (2) 产品销售结构进一步优化，高毛利产品销售收入比重增加；
- (3) 技术转让形成净利润增加。

#### 3、现金流量情况：

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为13,854.34万元，较上年同期11,065.11万元增加了2,789.23万元。主要系销售商品收到的现金同比增加2,972.20万元。

投资活动产生的现金净流量比上年同期减少16,030.72万元，主要系公司本期购买银行结构性存款投资净流出15,000万元所致。

筹资活动产生的现金净流量比上年同期减少11,697.64万元，主要系上年同期定向增发募集资金产生现金净流入12,466.64万元的影响。

### (二) 行业情况

近年来，随着我国社会经济水平不断提高，国民的食品安全意识不断增强，加之规模化、集约化养殖业快速发展，国家对于兽用生物制品行业的监管力度不断强化，对兽用生物制品的产品质量和免疫效果提出了更高要求，推动兽用生物制品行业向规范化、集中化方向发展。未来，整个兽用生物制品行业的产业集中度必将呈现逐渐增强的趋势。公司根据企业内部实际情况，结合行业现状与市场特点，坚持自主创新与产学研协同创新相结合，以市场为导向，以产品开发和成果转化为重点，致力开发高效、稳定、安全、质优的各类动物疫苗产品。2018年，公司投入研发经费占营业收入的比例7.36%，截至报告期末，拥有新兽药证书14项，拥有兽药产品批文44项并掌握相关生产技术，另有多项在研项目。在市场推广方面，公司通过完善公司经销商网络和加大直销客户开发力度，进一步提升公司营销渠道建设，加强技术服务以服务促营销，保障公司整体经营的稳健发展。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	328,611,476.05	43.13%	406,813,548.11	59.98%	-19.22%
应收票据及应收账款	54,737,521.26	7.18%	53,594,864.72	7.90%	2.13%
存货	31,842,609.49	4.18%	28,918,909.58	4.26%	10.11%
其他流动资产	150,000,000.00	19.69%	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	6,399,711.86	0.84%	11,984,424.19	1.77%	-46.60%
固定资产	155,412,065.27	20.40%	148,291,158.11	21.86%	4.80%
在建工程	3,158,000.00	0.41%	6,028,611.77	0.89%	-47.62%
无形资产	12,417,724.32	1.63%	9,523,288.47	1.40%	30.39%
其他非流动资产	11,869,908.17	1.56%	6,093,132.20	0.90%	94.81%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款及应付票据	40,549,375.01	5.32%	24,586,114.06	3.63%	64.93%
预收账款	24,383,276.28	3.20%	14,637,742.57	2.16%	66.58%
其他应付款	3,744,869.00	0.49%	1,428,938.80	0.21%	162.07%
应付职工薪酬	18,901,899.71	2.48%	20,004,608.48	2.95%	-5.51%
应交税费	5,124,131.42	0.67%	6,506,083.53	0.96%	-21.24%
递延收益	43,848,333.68	5.75%	50,578,385.44	7.46%	-13.31%
资产总计	761,995,256.62	100.00%	678,219,834.43	100.00%	12.35%

## 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金余额 32,861.15 万元，较上年期末 40,681.35 万元减少 7,820.20 万元，同比下降 19.22%，主要系本期为提高资金使用效率，公司使用 15,000.00 万元自有资金购买银行结构性存款未到赎回期，期末放在其他流动资产科目列示所致。

2、其他流动资产：报告期末其他流动资产余额 15,000.00 万元，较上年同期增加 15,000.00 万元，主要系购买银行结构性存款未到赎回期影响。

3、长期股权投资：报告期末长期股权投资余额 639.97 万元，较上年期末 1,198.44 万元减少 558.47 万，同比下降 46.60%，主要系按权益法确认联营企业云南生物的投资亏损所致，2018 年按权益法确认云南生物的投资亏损 558.47 万元。

4、在建工程：报告期末在建工程余额 315.80 万元，较上年期末 602.86 万元减少 287.06 万，同比下降 47.62%，主要系禽流感疫苗生产线改造工程本期通过 GMP 验收，达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产所致。

5、无形资产：报告期末无形资产余额 1,241.77 万元，较上年期末 952.33 万元增加 289.44 万，同比增长 30.39%。主要因素：

(1) 本期取得猪伪狂犬病活疫苗（Bartha-K61 株，传代细胞源）及副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗两项生产批文，分别确认两项生产技术无形资产 250 万元及 175 万元；

(2) 为了提高公司精细化管理水平，完善内控体系，公司建立了产、供、销一体的 ERP 系统，增加无形资产 79.99 万元。

6、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产余额 1,186.99 万元，较上年期末 609.31 万元增加 577.68 万，同比增长 94.81%，主要系本期预付郑州中转库购地款 485.56 万元及真空冷冻干燥机款 109.50 万元所致。

7、应付账款及应付票据：报告期末应付账款及应付票据余额 4,054.94 万元，较上年期末 2,458.61 万元增加 1,596.33 万，同比增长 64.93%，主要系应付供应商的原材料款及设备款增加所致。

8、预收账款：报告期末预收账款余额 2,438.33 万元，较上年期末 1,463.77 万元增加 974.55 万，同比增长 66.58%，主要系禽流感更换种毒期间，产品供应不足导致预收客户货款增加所致。

9、其他应付款：报告期末其他应付账款余额 374.49 万元，较上年期末 142.89 万元增加 231.60 万，同比增长 162.07%，主要系期末待结算的费用增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	390,664,161.73	-	383,176,048.03	-	1.95%
营业成本	105,198,897.80	26.93%	121,554,330.94	31.72%	-13.46%
毛利率%	73.07%	-	68.28%	-	-
管理费用	54,817,861.05	14.03%	59,409,719.34	15.50%	-7.73%
研发费用	28,747,490.23	7.36%	31,234,352.66	8.15%	-7.96%
销售费用	88,455,134.27	22.64%	66,672,969.33	17.40%	32.67%
财务费用	-4,561,977.11	-1.17%	-4,043,663.39	-1.06%	-12.82%
资产减值损失	4,361,687.95	1.12%	4,111,727.75	1.07%	6.08%
其他收益	7,144,849.00	1.83%	12,084,233.82	3.15%	-40.87%
投资收益	-2,214,301.37	-0.57%	-3,950,053.61	-1.03%	43.94%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-305,767.30	-0.08%	-102.10	0.00%	-299,378.26%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	115,781,906.44	29.64%	109,833,205.22	28.66%	5.42%
营业外收入	5,761,550.04	1.47%	1,834,000.00	0.48%	214.15%
营业外支出	95,508.03	0.02%	4,301,340.90	1.12%	-97.78%
净利润	103,415,409.97	26.47%	90,500,834.81	23.62%	14.27%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期内公司销售费用支出 8,845.51 万元，同比增加 32.67%，主要因素：  
 (1) 公司年初成立了大客户销售部，专门针对集团客户及大型终端养殖场进行开发，报告期相关市场开发费用增加。  
 (2) 本期政府采购配套费用支出增加。
- 2、资产减值损失：报告期内公司资产减值损失 436.17 万元，同比增加 6.08%，主要系本期对单项金额重大的客户应收账款计提坏账准备所致。
- 3、其他收益：报告期内公司实现其他收益 714.48 万元，同比下降 40.87%，主要系本期结转的与企业日常经营活动相关的政府补助同比减少所致。
- 4、投资收益：报告期内公司确认投资亏损 221.43 万元，同比增长 43.94%，其中确认参股公司云南生物投资亏损 558.47 万元，确认结构性存款投资收益 337.04 万元，上年同期确认参股公司云南生物投资亏损 456.47 万元。
- 5、资产处置收益：报告期内资产处置收益-30.58 万元，较上年同期-102.1 元下降 299,378.26%，主要系本期处置变压器、干燥机等固定资产产生的处置亏损，而上期金额较小，导致本期同比变动较大。
- 6、营业外收入：报告期内实现营业外收入同比增长 214.15%，主要系本期收到与企业日常经营活动无关的政府补助同比增加所致。
- 7、营业外支出：报告期内实现营业外支出 9.55 万元，较上年同期 430.13 万元下降 97.78%，主要系上年同期车间改造提前报废处理了一座冷库及一批旧设备，报废损失较大。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	390,664,161.73	383,176,048.03	1.95%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	105,198,897.80	121,554,330.94	-13.46%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
猪瘟系列疫苗	197,386,724.16	50.52%	183,054,995.01	47.78%
蓝耳系列疫苗	43,081,972.17	11.03%	46,910,674.50	12.24%
禽流感系列疫苗	95,499,839.52	24.45%	109,274,857.42	28.52%
其他疫苗	43,405,415.92	11.11%	38,593,810.66	10.07%
技术转让收入	11,290,209.96	2.89%	5,341,710.44	1.39%
总计	390,664,161.73	100.00%	383,176,048.03	100.00%

## 按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北区	20,882,084.67	5.35%	15,356,961.17	4.01%
华北区	30,020,542.34	7.68%	30,705,878.89	8.01%

华东区	95,331,224.28	24.40%	86,886,239.09	22.68%
华南区	126,315,847.15	32.34%	136,607,280.10	35.65%
华中区	75,812,204.60	19.41%	66,367,433.14	17.32%
西北区	9,510,963.24	2.43%	6,357,804.52	1.66%
西南区	32,791,295.45	8.39%	40,894,451.12	10.67%
总计	390,664,161.73	100.00%	383,176,048.03	100.00%

### 收入构成变动的的原因:

本期实现技术转让收入 1,129.03 万元，较上年同期 534.17 万元，同比增长 111.36%，主要系本期确认的“猪伪狂犬病活疫苗（Bartha-K61 株，传代细胞源）”生产技术转让、“猪瘟活疫苗（传代细胞源）”生产技术转让收入增加所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东省动物防疫物资储备中心	24,480,581.36	6.27%	否
2	牧原食品股份有限公司	24,229,833.01	6.20%	否
3	郑州金瑞畜牧科技有限公司	16,976,865.05	4.35%	否
4	广州顺生生物科技有限公司	10,553,410.46	2.70%	否
5	河北省动物疫病预防控制中心	9,844,660.19	2.52%	否
合计		86,085,350.07	22.04%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州市俏灵儿生物科技有限公司	8,521,667.00	10.85%	否
2	广东圣戈生物科技有限公司	5,319,800.00	6.77%	否
3	许昌市康泰养殖厂	5,267,117.05	6.71%	否
4	许昌焕鑫牧业有限公司	4,897,721.72	6.24%	否
5	应城市恒天药业包装有限公司	4,661,860.00	5.94%	否
合计		28,668,165.77	36.51%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	138,543,386.90	110,651,093.19	25.21%
投资活动产生的现金流量净额	-178,295,458.96	-17,988,227.56	891.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,450,000.00	78,526,431.78	-148.96%

**现金流量分析：**

(1) 投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额同比增长 891.18%，主要系本期购买银行结构性存款导致投资支出净增加 15,000.00 万元，其次购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 1,251.08 万元。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额同比下降 148.96%，主要系上年同期定向增发股权融资收到融资净额 12,466.64 万元，其次分配股利支付的现金同比减少 769 万元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

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

安徽永利生物制药有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，经营范围：生物制品的研发、技术转让，公司持股 100%，截至 2018 年 12 月 31 日，该公司总资产 260.94 万元，净资产 260.94 万元，2018 年度实现净利润-3.81 万元。

云南生物制药有限公司，注册资本为 6,000.00 万元，经营范围：兽用生物药品的研发、生产、销售、技术转让及技术服务，公司持股 25%，截至 2018 年 12 月 31 日，该公司总资产 18,718.66 万元，净资产 2,559.88 万元，2018 年度实现净利润-2,233.88 万元。

(2) 报告期内，公司取得或处置子公司情况：

公司于 2018 年 9 月 17 日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了注销安徽永利生物制药有限公司的议案（公告编号：2018-034）。目前注销安徽永利生物制药有限公司的手续正在办理中。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

2018 年 1 月 1 日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司使用自有资金购买保本型理财产品的议案》（公告编号：2018-004），资金额度为 15,000.00 万元。

截至报告期末，公司购买银行结构性存款余额为 15,000.00 万元，分别为招商银行 10,000.00 万元，工商银行 5,000.00 万元。本报告期内，购买银行结构性存款实现投资收益 337.04 万元。

以上投资事项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。

**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	28,747,490.23	31,234,352.66
研发支出占营业收入的比例	7.36%	8.27%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员（含技术人员）情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	26	26
本科以下	43	46

研发人员总计	70	72
研发人员占员工总量的比例	19.72%	20.51%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	9
公司拥有的发明专利数量	9	9

**研发项目情况：**

公司本期末有技术与研发人员 72 人，投入的研发金额为 2,874.75 万元，占营业收入的比例为 7.36%。目前有多项在研项目，其中在研的重组鸽副黏病毒灭活疫苗、鳃传染性脾肾坏死病灭活疫苗、罗非鱼无乳链球菌病灭活疫苗和猪瘟蓝耳二联活疫苗已进入新兽药注册阶段，预计 2019 年底能获得 1~2 个新兽药证书。

创新驱动发展，科技创新是公司持续发展的动力和灵魂。为保持公司的竞争优势，适应动物疫苗产业的发展 and 竞争态势，公司未来将继续加强技术研发和创新，不断推进产品升级、技术进步和工艺革新；使公司的技术水平始终保持或超过国际、国内同行业先进水平。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：****(一) 收入确认****1. 事项描述**

永顺生物公司的营业收入主要来自于动物疫苗销售和技术转让。2018 年度，永顺生物公司营业收入金额为人民币 390,664,161.73 元。

永顺生物公司动物疫苗销售收入实现的具体核算原则为货物交付买方后取得对方确认的送货单或确认收到货物时确认收入。

由于营业收入是永顺生物公司关键业绩指标之一，可能存在永顺生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

**2. 审计应对**

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认

政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 货币资金存在

### 1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，永顺生物公司货币资金余额为 328,611,476.05 元，占资产总额的 43.13%。由于货币资金金额重大，我们将货币资金存在确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对货币资金存在，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与货币资金相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取银行对账单并与账面记录进行核对，复核账面余额是否正确；如存在差异，获取银行存款余额调节表并复核；

(3) 在企业基本账户开户行查询、打印《已开立银行结算账户清单》，与账面情况进行核对，复核银行存款账户的完整性；

(4) 结合其他相关细节测试，关注原始单据中被审计单位的收(付)款银行是否包含在已获取的《已开立银行结算账户清单》内；

(5) 检查银行存款账户开户人是否为公司，获取管理层关于银行账户的书面声明；

(6) 向开户行函证银行存款期末余额、理财产品余额、银行存款的冻结、质押及本期开户销户情况；

(7) 选取重要账户的银行对账单或网上银行流水记录，与银行日记账核对，核对金额、日期、款项来源、用途等，检查是否存在未入账的情况；

(8) 浏览银行对账单，寻找大额异常交易，检查公司银行存款日记账上是否有该项收付金额记录并询问管理层出现异常交易的原因；

(9) 对定期存单及库存现金进行监盘；

(10) 关注是否存在不符合现金及现金等价物条件的银行存款；

(11) 检查银行存款收支的截止是否正确，选取资产负债表日前后凭证实施截止测试，关注业务内容及对应项目，是否存在跨期收支事项；

(12) 检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

#### 1、 会计政策变更：

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	53,594,864.72
应收账款	53,594,864.72		
应收利息	150,608.88	其他应收款	2,400,214.23
应收股利			
其他应收款	2,249,605.35		
固定资产	148,291,158.11	固定资产	148,291,158.11
固定资产清理			
在建工程	6,028,611.77	在建工程	6,028,611.77
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	24,586,114.06
应付账款	24,586,114.06		
应付利息		其他应付款	1,428,938.80
应付股利			
其他应付款	1,428,938.80		
管理费用	90,644,072.00	管理费用	59,409,719.34
		研发费用	31,234,352.66

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 2、第一次会计差错更正：

公司根据审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广东永顺生物制药股份有限公司前期差错更正的说明》（天健函〔2019〕2-13 号），按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，对以前年度财务报表进行了追溯调整，本次会计差错更正对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	39,697,650.21	14,638,690.31	54,336,340.52
长期股权投资	11,944,352.47	40,071.72	11,984,424.19
递延所得税资产	4,620,362.33	-905,455.36	3,714,906.97
资产总额	665,194,976.48	13,773,306.67	678,968,283.15
应交税费	7,839,281.81	-1,333,198.28	6,506,083.53
其他应付款	250,000.00	1,178,938.80	1,428,938.80
递延收益	34,371,709.94	16,206,675.50	50,578,385.44
负债总额	102,610,437.85	16,052,416.02	118,662,853.87
未分配利润	251,200,694.35	-2,279,109.35	248,921,585.00
归属于母公司所有者权益合计	562,584,538.63	-2,279,109.35	560,305,429.28
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	562,584,538.63	-2,279,109.35	560,305,429.28
销售费用	66,906,558.43	174,542.90	67,081,101.33
管理费用	59,266,709.25	12,062.59	59,278,771.84
资产减值损失	1,717,676.77	149,584.75	1,867,261.52
其他收益	12,881,761.62	-797,527.80	12,084,233.82
投资收益	-4,604,782.86	40,071.72	-4,564,711.14
所得税费用	17,043,818.61	-185,762.02	16,858,056.59
净利润	90,400,421.43	-907,884.30	89,492,537.13
其中：归属于母公司所有者的净利润	90,400,421.43	-907,884.30	89,492,537.13
少数股东损益	-	-	-

项 目	2016年12月31日/2016年度		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	25,905,181.55	11,796,580.14	37,701,761.69
递延所得税资产	3,008,481.49	93,130.90	3,101,612.39
资产总额	500,181,185.60	11,889,711.04	512,070,896.64
应交税费	2,800,692.73	-148,850.00	2,651,842.73
其他应付款	228,904.72	992,333.31	1,221,238.03
递延收益	42,606,139.01	12,417,452.78	55,023,591.79
负债总额	108,993,500.18	13,260,936.09	122,254,436.27
未分配利润	206,940,272.92	-1,371,225.05	205,569,047.87
归属于母公司所有者权益合计	391,187,685.42	-1,371,225.05	389,816,460.37
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	391,187,685.42	-1,371,225.05	389,816,460.37
销售费用	63,138,939.29	908,489.90	64,047,429.19
管理费用	88,731,162.05	83,843.41	88,815,005.46
资产减值损失	1,059,091.78	620,872.64	1,679,964.42
所得税费用	12,500,576.58	-241,980.90	12,258,595.68
净利润	74,326,924.76	-1,371,225.05	72,955,699.71
其中：归属于母公司所有者的净利润	74,326,924.76	-1,371,225.05	72,955,699.71
少数股东损益	-	-	-

### 3、第二次会计差错更正：

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

项 目	2017年12月31日/2017年度		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	54,336,340.52	-741,475.80	53,594,864.72
递延所得税资产	3,714,906.97	-6,972.92	3,707,934.05
资产总额	678,968,283.15	-748,448.72	678,219,834.43
应付票据及应付账款	24,719,133.15	-133,019.09	24,586,114.06
预收款项	15,425,704.47	-787,961.90	14,637,742.57
负债总额	118,662,853.87	-920,980.99	117,741,872.88

未分配利润	248,921,585.00	172,532.27	249,094,117.27
归属于母公司所有者权益合计	560,305,429.28	172,532.27	560,477,961.55
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	560,305,429.28	172,532.27	560,477,961.55
主营业务成本	123,989,983.27	-2,435,652.33	121,554,330.94
销售费用	67,081,101.33	-408,132.00	66,672,969.33
管理费用	59,278,771.84	130,947.50	59,409,719.34
研发费用	31,781,252.66	-546,900.00	31,234,352.66
财务费用	-4,658,320.92	614,657.53	-4,043,663.39
资产减值损失	1,867,261.52	2,244,466.23	4,111,727.75
投资收益	-4,564,711.14	614,657.53	-3,950,053.61
所得税费用	16,858,056.59	6,972.92	16,865,029.51
净利润	89,492,537.13	1,008,297.68	90,500,834.81
其中：归属于母公司所有者的净利润	89,492,537.13	1,008,297.68	90,500,834.81
少数股东损益	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	25,023,719.13	-614,657.53	24,409,061.60
取得投资收益收到的现金		614,657.53	614,657.53

项 目	2016年12月31日/2016年度		
	调整前	调整数	调整后
应付票据及应付账款	31,893,588.77	835,765.41	32,729,354.18
负债总额	122,254,436.27	835,765.41	123,090,201.68
未分配利润	205,569,047.87	-835,765.41	204,733,282.46
归属于母公司所有者权益合计	389,816,460.37	-835,765.41	388,980,694.96
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	389,816,460.37	-835,765.41	388,980,694.96
销售费用	64,047,429.19	408,132.00	64,455,561.19
管理费用	88,815,005.46	427,633.41	89,242,638.87
净利润	72,955,699.71	-835,765.41	72,119,934.30
其中：归属于母公司所	72,955,699.71	-835,765.41	72,119,934.30

有者的净利润			
少数股东损益	-	-	-

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

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

2、依法经营，照章纳税，全年向国家和地方政府上缴各项税费合计约人民币 3,353.85 万元，为国家和地方经济作出的积极贡献。

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

### 三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务稳定，营业收入平稳增长，经营效益稳步提高，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，人员结构未发生重大变动。

公司注重产品研发，尤其是自主研发，一直以来公司都把产品研发作为工作的重中之重，公司每年从销售额中提取不低于 6% 作为企业的研究开发费用，用于新工艺的改造及新产品的研发。截至报告期末，公司拥有专利数量共 9 项，其中发明专利数量 9 项；拥有新兽药证书 14 项。近几年公司不断有新产品推出市场，新产品得到市场广泛认可，销量逐年提高，已经成为公司业绩增长的新亮点。

综上所述，公司具有良好的可持续经营能力。

### 四、未来展望

#### (一) 行业发展趋势

1、行业集中度不断提高，实力较强企业的占据行业领军地位

随着我国社会经济水平不断提高，国民的食品安全意识不断增强，加之规模化、集约化养殖业快速发展，国家对于兽用生物制品行业的监管力度不断强化，对兽用生物制品的产品质量和免疫效果提出了更高要求，推动兽用生物制品行业向规范化、集中化方向发展，未来，整个兽用生物制品行业的产业集中度必将呈现逐渐增强的趋势。

2、国家政策推动和市场需求改变，市场苗将成为驱动行业扩张的主要力量

随着国家强制免疫政策的逐步放开以及畜牧业养殖集中度的不断提高，我国兽用市场苗的市场渗透率将会有更大的突破，成为驱动兽用生物制品行业扩张的主要力量。一方面，2017 年 3 月，国家正式取消了对猪瘟和高致病性猪蓝耳病的国家强制免疫政策，但是由于猪瘟和高致病性猪蓝耳病的发病率和致死率极高，这两种疫病退出招标后仍将进行全面免疫，此项政策的变化将直接拉动优质市场苗的市场需求，推动高质高价市场苗规模的不断扩大；另一方面，随着畜牧业规模化养殖程度不断提高，大量散养户将不断被淘汰或被大型养殖企业整合吸收，规模化养殖场作为市场苗的主要客户，其规模化、集中化

发展步伐的加快将直接拉动市场苗的市场占有率的不断增加，推动兽用生物制品行业市场化发展进程。

### 3、增强研发实力、提升技术创新水平是未来兽用生物制品企业的发展方向

兽用生物制品行业是典型的技术驱动型行业，行业的高技术属性决定了只有具备一定的科技研发实力和较高的技术创新水平的兽用生物制品生产企业才能实现公司的可持续发展。特别是近年来，随着畜牧业规模化养殖程度不断提高，养殖场内毒株变异速度加快，禽流感、猪蓝耳、口蹄疫等动物疫情频发，动物疫病防疫形势愈加严峻，市场对于高质量、高性能疫苗产品需求将不断增加。因此，增强企业研发实力、提升产品竞争力在企业发展中的地位会更加重要，将成为兽用生物制品企业重要的发展方向。

## (二) 公司发展战略

未来 3-5 年，公司将在现有基础上，持续提升技术研发实力，以传统疫苗为基础，基因工程疫苗为进阶，研发细菌疫苗，优化生产工艺流程，推进公司疫苗产品升级；持续优化产品结构，以猪用疫苗为主导，大力发展禽用疫苗、水产用疫苗、诊断试剂产品，强化高端疫苗主体地位，增加中低端疫苗供给量。

持续扩大生产规模，以市场化销售为主体，以政府采购销售为辅助，增加市场化销售收入占比；完善客户服务，以高质量的疫苗产品为内核，以优异的技术服务为外延，不断提升公司服务客户能力。

合理布局产品生产区域，提升公司市场竞争力，巩固和加强公司在行业内的领先地位，确保公司健康稳定发展，实现公司“锻百年基业”发展目标。

## (三) 经营计划或目标

公司将凭借技术、产品等方面优势，整合市场、技术、人员、资本等各类资源，多层次、全方位提高公司的持续发展能力，提升核心竞争优势。

### 1、新产品、新工艺研发计划

加大兽用生物制品研发领域投入，优化公司硬件及软件研究开发环境，整合分散的研发资源，形成研发集聚效应，优化研发体系，激发创新激情，紧跟市场发展动态，密切了解市场需求，努力优化产品开发工艺流程，持续开发具有行业领先水平的兽用生物制品。

### 2、优化产品结构，扩大生产规模

公司紧跟市场需求，发挥公司的技术研发优势，不断开发出符合市场需求的新产品，围绕公司传统优势产品：猪瘟活疫苗（传代细胞源）、猪伪狂犬病活疫苗、高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗（GDr180 株）、猪圆环病毒 2 型灭活疫苗等猪用疫苗和高致病性禽流感灭活疫苗等禽用疫苗，研发多联多价疫苗，将产品使用对象由猪用、禽用拓展至猪用、禽用、水产用等并行。

### 3、品牌管理及营销发展计划

公司通过持续提升品牌知名度和美誉度达到提高市场占有率和市场覆盖率的目的，并通过品牌价值提升来提高产品的议价能力和市场竞争力。提高公司客户服务团队服务能力，制定完善的客户服务计划。

### 4、人力资源及团队建设计划

完善考评和薪酬机制，充分调动员工的工作积极性，建立公平的人才激励机制。目前，公司已建立了一套绩效考核体系，未来将在这方面进一步深化，使绩效考核成为人才潜力挖掘的重要手段。

## (四) 不确定性因素

### 1、资金方面

公司未来发展计划的实现，需要大量的资金投入新项目的储备、新技术的研发、新产品的推广以及现有产品的升级，如果维持公司快速发展所需的资金来源得不到充分的保障，将影响公司的进一步发展。

## 2、技术方面

公司所从事的兽用疫苗行业属于知识密集型和技术密集型行业，关键团队成员需要具备深厚的理论知识积累和丰富的项目实践经验。公司已组建了一支具备较强的专业能力、高素质的研发人才团队，这支团队的成员是公司核心竞争力的重要组成部分。未来企业之间对于在人才上的争夺将会日趋激烈。技术人才流失制约着企业的可持续发展，并且成为影响企业生存与发展的决定因素，公司未来如不能获取和留住优秀的技术人才，将影响公司的进一步发展。

## 3、市场方面

公司产品主要为动物疫苗，公司所处行业与其下游行业畜牧业的发展密切相关。若宏观经济出现较大波动、重大疫情暴发、重大食品安全事故发生等，将会对公司经营业绩产生影响。

# 五、 风险因素

## (一) 持续到本年度的风险因素

### 1、产业政策变动的风险

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

**应对措施：**为应对强制免疫政策变化导致的经营风险，公司一方面参与更多省份的政府采购招标，分散对少数省份政府采购的依赖。另一方面，公司将拓展销售渠道，完善经销商网络及加大直销终端用户的开发，整体提高市场化销售比重。报告期内公司营业收入较上年增加 748.81 万元，增幅 1.95%，市场化销售占比由上年同期 64.35% 上升至 68.73%。

### 2、研发风险

截至报告期末，公司拥有专利数量共 9 项，其中发明专利数量 9 项；拥有新兽药证书 14 项；另有多项在研项目。由于动物疫苗研发需经历实验室研究、中试生产、临床试验申请与实施、新兽药证书申请注册、产品评审和复核等多个步骤，具有投入大、周期长等特点，而动物疫病病毒（菌）又变异较快，因此，公司的新产品研发具有一定的不确定性。如果新产品研发失败，公司则可能面临丧失该产品领先优势及市场地位。

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

### 3、产品质量风险

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

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

#### 4、税收优惠政策变化的风险

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

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

#### 5、核心技术泄密及人才流失的风险

研发和创新是兽用生物制品企业发展的基础和根本，核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体。截至2018年12月底，公司共有技术与研发人员72人，拥有涵盖疫苗生产、细胞培养、抗体检测、疫病检测等领域的多项核心（关键）技术。此外，公司还有多个新产品研发项目正在进行之中。因此，核心技术人员对公司的新产品研发、技术秘密保护意义重大。如果核心技术人员流失，核心技术遭到泄露，将会影响公司的核心竞争力。

**应对措施：**公司同全部核心技术人员签署了保密协议，保护公司核心技术秘密不外泄。同时公司将完善研发、生产相关资料的保管制度，在研发和生产中执行严格的保密制度。

#### 6、环境保护的风险

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

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

#### 7、市场波动风险

公司产品主要为动物疫苗，公司所处行业与其下游行业畜牧业的发展密切相关。近年来，随着居民收入水平的不断提高，扩大内需和城市统筹发展等战略的深入实施，家畜、家禽消费需求继续保持刚性增长，带动了我国畜牧业的快速发展。基于畜禽养殖逐渐向规模化、标准化的现代模式转变、社会对食品安全的关注不断提高、相关立法日趋严格、技术革新带来额外的市场扩容等因素，动物疫苗市场快速增长。然而，若出现宏观经济波动、重大疫情如非洲猪瘟大规模暴发、重大食品安全事故、人民消费习惯变化等情况，将会对公司经营业绩产生影响。

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

#### 8、对外担保风险

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

**应对措施：**公司密切关注云南生物的生产经营状况，定期获取其财务报表，并对其经营活动中遇到的重大问题提供解决建议。截至本报告期末云南生物已归上述借款6,756万元，剩余未归还借款2,144

万元。如云南生物不能按期偿还剩余借款及其利息，公司在承担相应责任后将积极采取法律措施，减少经济损失。

#### 9、关于无控股股东、无实际控制人的风险

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

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

#### 10、非经常性损益对业绩的影响

公司 2018 年年度非经常性损益对当期净利润的影响金额（税后）为 1,349.42 万元，占当期净利润的比例为 13.05%。对公司的业绩产生一定影响。报告期内，公司的非经常性损益主要系与政府补助构成，如果未来不能持续获得该类政府补助，将会对公司业绩造成较大影响。

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

#### 11、行政许可风险

公司所处的兽用生物制品行业受到农业部及其下属相关行政管理部门的严格监管，公司目前已取得了兽药 GMP 证书、实验动物使用许可证、兽药生产许可证、兽药经营许可证以及 44 项兽药生产许可批准文号。虽然公司取得了上述企业生产经营的全部资质，并且采取了积极的资质展期申请准备措施，但是如果公司未能维持目前已取得的相关批准和许可或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，可能会对公司业务产生不利影响。

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

#### 12、内部控制制度执行不严格的风险

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

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

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
云南生物制药有限公司	22,250,000.00	2015.11.6-2019.12.18	保证	连带	已事前及时履行	是
<b>总计</b>	22,250,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	5,360,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	5,360,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

备注：2015年9月29日，公司召开2015年第六次临时股东大会，审议通过了《申请变更云南生物制药有限公司8900万元项目贷款担保方式》。2015年11月6日，公司与中国工商银行股份有限公司昆明西市区支行签订保证合同，约定公司按持有云南生物制药有限公司的股权比例，为云南生物制药有限公司所负的8,900万元贷款的25%，即2,225万元承担连带责任保证。截至本报告期末云南生物已归上述借款6,756万元，剩余未归还借款2,144万元，公司按份额所承担的连带责任担保余额为536万元。

**清偿和违规担保情况：**

无

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	9,550,000.00	5,173,126.21
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
广东省现代农业集团有限公司	政府补助	416,632.94	已事后补充履行	2020年3月17日	2020-028
广东省农业科学院、广东省农业科学院动物卫生研究所	政府补助	635,517.51	已事后补充履行	2020年3月17日	2020-028
云南生物制药有限公司	政府补助	937,963.44	已事后补充履行	2020年3月17日	2020-028
广东省农业科学院动物卫生研究所	合作研发	500,000.00	已事后补充履行	2020年3月17日	2020-028

注：上述政府补助明细详见第十一节财务报表附注第八点关联方及关联交易

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

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

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

**(四) 承诺事项的履行情况****1、关于股份限售的承诺**

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

**2、关于解除股份代持的承诺**

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

### 3、避免同业竞争的承诺

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

### 4、避免占用公司资金的承诺

公司持股 5%以上重要股东：现代农业集团、广东农科集团、动物卫生研究所，均签署了《避免占用公司资金的承诺函》，报告期内，该承诺正常履行，未有违背。

### 5、其他承诺

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

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

综上所述，报告期内，所有承诺事项均正常履行，未有违背。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	40,018,893	52.04%	-	39,718,893	51.65%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	137,969	0.18%	-	237,969	0.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,881,107	47.96%	-	37,181,107	48.35%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	413,912	0.54%	-	713,912	0.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		76,900,000	-	0	76,900,000	-
普通股股东人数		224				

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东省现代农业集团有限公司	30,508,791	0	30,508,791	39.6733%	20,339,194	10,169,597
2	广东省农科集团有限公司	15,392,000	0	15,392,000	20.0156%	10,261,334	5,130,666
3	广东省农业科学院动物卫生研究所	8,800,000	0	8,800,000	11.4434%	5,866,667	2,933,333
4	广州康旭股权投资有限公司	0	4,458,000	4,458,000	5.7971%	0	4,458,000
5	共青城拓海鸿方投资管理有限公司—广州大岭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	1,266,000	1,266,000	1.6463%	0	1,266,000
6	黎仁超	1,200,000	0	1,200,000	1.5605%	0	1,200,000
7	蔡建平	1,064,200	0	1,064,200	1.3839%	0	1,064,200
8	深圳旌阁二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.3004%	0	1,000,000
9	汇盈通祺（武汉）投资中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.3004%	0	1,000,000
10	华安未来资产—国泰君安证券—华安资产—鼎锋新三板共昇1号专项资产管理计划	625,000	0	625,000	0.8127%	0	625,000
合计		59,589,991	5,724,000	65,313,991	84.9336%	36,467,195	28,846,796
前十名股东间相互关系说明：							

第一大股东为广东省现代农业集团有限公司，持股比例 39.67%。第二大股东为广东省农科集团有限公司，持股比例为 20.02%。第三大股东为广东省农业科学院动物卫生研究所，持股比例为 11.44%。其中广东农科集团、动物卫生研究所归属于广东省农业科学院管理，广东省农业科学院间接持有公司 31.46% 的股份。除此之外，前十名股东不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用√不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

## (一) 控股股东情况

无

## (二) 实际控制人情况

无

## 第七节 融资及利润分配情况

## 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

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

## 募集资金使用情况：

本公司严格按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用定向增发募集资金，依据本公司股东大会决议通过的《股票发行方案》，募集资金用于本公司技术研发和技术引进、市场营销、设备更新及补充流动资金。截至2018年12月31日，募集的资金已使用10,130.17万元。募集资金使用和管理不存在问题，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**债券违约情况**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求**适用 不适用**四、 可转换债券情况**适用 不适用**五、 间接融资情况**适用 不适用**违约情况：**适用 不适用**六、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元/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
2018 年 5 月 22 日	5	0	0
合计			

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**适用 不适用**(二) 权益分配预案**适用 不适用

单位：元/股

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

**未提出利润分配预案的说明：**适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
谭德明	董事长、 法定代表人	男	1962年11月	硕士	2018年1月1日 至2020年12月 31日	-
陈少阳	副董事长	男	1969年12月	本科	2018年1月1日 至2020年12月 31日	-
欧敬	董事	男	1963年3月	本科	2018年1月1日 至2020年12月 31日	-
林德锐	董事、总经理	男	1978年8月	硕士	2018年1月1日 至2020年12月 31日	42万元
尹学毛	董事	男	1964年10月	硕士	2018年1月1日 至2020年12月 31日	-
徐志宏	董事	男	1965年5月	硕士	2018年1月1日 至2020年12月 31日	-
谢立新	董事	男	1972年8月	本科	2018年1月1日 至2020年12月 31日	-
吴玉光	独立董事	男	1967年11月	硕士	2018年1月1日 至2020年12月 31日	5万元
郭霄峰	独立董事	男	1963年7月	博士	2018年1月1日 至2020年12月 31日	5万元
姚汉年	监事会主席	男	1974年1月	本科	2018年1月1日 至2020年12月 31日	-
欧阳欢	监事	女	1966年10月	本科	2018年1月1日 至2020年12月 31日	-
李永红	职工代表监事	男	1966年11月	硕士	2018年1月1日 至2020年12月 31日	18万元
房宜康	副总经理	男	1956年9月	大专	2018年1月1日	42万元

					至 2020 年 12 月 31 日	
骆善军	常务副总经理	男	1966 年 9 月	本科	2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	37.8 万元
吴子舟	副总经理、 董事会秘书	男	1984 年 3 月	硕士	2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	33.6 万元
李秋红	财务负责人	女	1974 年 8 月	大专	2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	33.6 万元
杨傲冰	总经理助理	男	1968 年 8 月	硕士	2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	26.88 万元
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

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

**(二) 持股情况**

单位：股

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

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
欧敬	董事长、法定代表人	换届	董事	换届
谭德明	董事	换届	董事长、法定代表人	换届
江伟真	监事会主席	换届	无	换届
姚汉年	董事	换届	监事会主席	换届
杨傲冰	无	换届	总经理助理	换届

## 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2012年3月19日	吴子舟	是	—

## 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

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

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

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

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	13	14
行政管理人员	37	38
技术与研发人员	70	72
生产人员	149	149
销售人员	86	78
员工总计	355	351

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	2	1
硕士	58	58
本科	123	119
专科	63	61
专科以下	109	112
员工总计	355	351

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：截至报告期末，公司在职员工 351 人，较上年无大幅变动。在符合国家相应法律法规政策基础上，为更好地激发员工的工作积极性，公司逐步完善薪酬管理体系和绩效考核评价体系，实施有竞争力的薪酬福利政策。

2、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、校园招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司制定了完整的培训计划与人力资源管理制度，全方位的加强对员工的培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	12	11

#### 核心人员的变动情况

报告期内，公司未认定核心员工。其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）11 人，分别为齐冬梅、吴文福、李永红、游启有、陈坚、刘威、罗贤忠、岑小清、张国丽、史大庆、莫月兰。公司核心团队保持基本稳定。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的相关规定，修订了符合公司现状的《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所发生的重大事项，如对外投资、利润分配、关联交易、中介调整等，均按照公司《公司章程》和内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。没有出现公司董事会、股东大会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

## 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>2018 年度，公司董事会共召开 6 次会议，经审议的重大事项如下：</p> <p>1、《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司总经理助理的议案》、《关于确定公司高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于确定公司经营班子绩效薪金考核方案的议案》、《关于公司 2018 年度使用自有资金购买保本型理财产品的议案》。</p> <p>2、《关于〈2017 年年度报告〉及〈2017 年年度报告摘要〉的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于应收款项坏账准备计提比例变更的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放及实际使用情况专项报告的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》、《关于确定公司 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>3、《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>4、《关于注销安徽永利生物制药有限公司的议案》、《关于公司在河南省郑州市建设冷库的议案》。</p> <p>5、《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》。</p> <p>6、《关于公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与中信建投证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议说明报告的议案》、《关于公司拟与中山证券有限责任公司、中国工</p>

		商银行股份有限公司广州高新技术产业开发区支行解除原<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于公司拟与承接主办券商中信建投证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司广州高新技术产业开发区支行签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司持续督导主办券商更换、解除及重新签订<募集资金三方监管协议>等相关事宜的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》；《关于公司使用自有资金购买保本型理财产品的议案》。
监事会	5	1、《关于选举姚汉年先生为公司第三届监事会主席的议案》。 2、关于《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》的议案、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于应收款项坏账准备计提比例变更的议案》、《关于2017年度募集资金存放及实际使用情况专项报告的议案》、《关于确定公司2018年度审计机构的议案》。 3、《关于2018年半年度报告的议案》、《关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。 4、《关于公司2018年第三季度报告的议案》。 5、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于公司使用自有资金购买保本型理财产品的议案》。
股东大会	2	1、《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》的议案、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于制定<利润分配管理制度>的议案》、《关于制定<承诺管理制度>的议案》、《关于确定公司2018年度审计机构的议案》。 2、《关于公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与中信建投证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议说明报告的议案》、《关于公司拟与中山证券有限责任公司、中国工商银行股份有限公司广州高新技术产业开发区支行解除原<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于公司拟与承接主办券商中信建投证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司广州高新技术产业开发区支行签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司持续督导主办券商更换、解除及重新签

	订等相关事宜的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于公司使用自有资金购买保本型理财产品的议案》。
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司在符合法律法规规范的前提下，建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。建立了《信息披露管理制度》，严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
吴玉光	6	5	0	1
郭霄峰	6	5	0	1

#### 独立董事的意见：

本年度内独立董事未曾就任何事项提出过异议。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### 1、业务独立性

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

### 2、资产独立性

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

### 3、人员独立性

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

### 4、财务独立性

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

### 5、机构独立性

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

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

报告期间内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序

工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕2-199号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020年4月8日
注册会计师姓名	张恩学、欧阳小玲
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	30万元

## 审 计 报 告

天健审〔2020〕2-199号

广东永顺生物制药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东永顺生物制药股份有限公司（以下简称永顺生物公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合

并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永顺生物公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

永顺生物公司的营业收入主要来自于动物疫苗销售和技术转让。2018 年度，永顺生物公司营业收入金额为人民币 390,664,161.73 元。

永顺生物公司动物疫苗销售收入实现的具体核算原则为货物交付买方后取得对方确认的送货单或确认收到货物时确认收入。

由于营业收入是永顺生物公司关键业绩指标之一，可能存在永顺生物公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并

查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 货币资金存在

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(七)及五(一)1。

截至2018年12月31日，永顺生物公司货币资金余额为328,611,476.05元，占资产总额的43.13%。

由于货币资金金额重大，我们将货币资金存在确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对货币资金存在，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与货币资金相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取银行对账单并与账面记录进行核对，复核账面余额是否正确；如存在差异，获取银行存款余额调节表并复核；

(3) 在企业基本账户开户行查询、打印《已开立银行结算账户清单》，与账面情况进行核对，复核银行存款账户的完整性；

(4) 结合其他相关细节测试，关注原始单据中被审计单位的收(付)款银行是否包含在已获取的《已开立银行结算账户清单》内；

(5) 检查银行存款账户开户人是否为公司，获取管理层关于银行账户的书面声明；

(6) 向开户行函证银行存款期末余额、理财产品余额、银行存款的冻结、质押及本期开户销户情况；

(7) 选取重要账户的银行对账单或网上银行流水记录，与银行日记账核对，核对金额、日期、款项来源、用途等，检查是否存在未入账的情况；

(8) 浏览银行对账单，寻找大额异常交易，检查公司银行存款日记账上有无该项收付金额记录并询

问管理层出现异常交易的原因；

(9) 对定期存单及库存现金进行监盘；

(10) 关注是否存在不符合现金及现金等价物条件的银行存款；

(11) 检查银行存款收支的截止是否正确，选取资产负债表日前后凭证实施截止测试，关注业务内容及对应项目，是否存在跨期收支事项；

(12) 检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

永顺生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督永顺生物公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张恩学  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：欧阳小玲

二〇二〇年四月八日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	328,611,476.05	406,813,548.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）、2	54,737,521.26	53,594,864.72
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（一）、3	828,383.00	863,749.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	2,839,969.54	2,400,214.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	31,842,609.49	28,918,909.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、6	150,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		568,859,959.34	492,591,285.64
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）、7	6,399,711.86	11,984,424.19
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、8	155,412,065.27	148,291,158.11
在建工程	五、（一）、9	3,158,000.00	6,028,611.77
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、（一）、10	12,417,724.32	9,523,288.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、11	3,877,887.66	3,707,934.05
其他非流动资产	五、（一）、12	11,869,908.17	6,093,132.20
<b>非流动资产合计</b>		193,135,297.28	185,628,548.79
<b>资产总计</b>		761,995,256.62	678,219,834.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（一）、13	40,549,375.01	24,586,114.06
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、（一）、14	24,383,276.28	14,637,742.57
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一）、15	18,901,899.71	20,004,608.48
应交税费	五、（一）、16	5,124,131.42	6,506,083.53
其他应付款	五、（一）、17	3,744,869.00	1,428,938.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		92,703,551.42	67,163,487.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、（一）、18	43,848,333.68	50,578,385.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		43,848,333.68	50,578,385.44
<b>负债合计</b>		136,551,885.10	117,741,872.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、19	76,900,000.00	76,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、20	193,104,316.58	193,104,316.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、21	41,379,527.70	41,379,527.70
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、22	314,059,527.24	249,094,117.27
归属于母公司所有者权益合计		625,443,371.52	560,477,961.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		625,443,371.52	560,477,961.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		761,995,256.62	678,219,834.43

法定代表人：谭德明  
冯旦家

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		326,002,035.39	404,210,036.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）、1	54,737,521.26	53,594,864.72
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		828,383.00	863,749.00
其他应收款	十二、（一）、2	2,839,969.54	2,395,333.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		31,842,609.49	28,918,909.58

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		150,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		566,250,518.68	489,982,893.17
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（一）、3	9,399,711.86	14,984,424.19
投资性房地产			
固定资产		155,412,065.27	148,291,158.11
在建工程		3,158,000.00	6,028,611.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,417,724.32	9,523,288.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,877,887.66	3,668,773.30
其他非流动资产		11,869,908.17	6,093,132.20
<b>非流动资产合计</b>		196,135,297.28	188,589,388.04
<b>资产总计</b>		762,385,815.96	678,572,281.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		40,549,375.01	24,586,114.06
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		24,383,276.28	14,637,742.57
应付职工薪酬		18,901,899.71	20,004,608.48
应交税费		5,124,131.42	6,506,083.53
其他应付款		3,744,869.00	1,428,938.80
其中：应付利息			
应付股利			
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>		92,703,551.42	67,163,487.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,848,333.68	50,578,385.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		43,848,333.68	50,578,385.44
<b>负债合计</b>		136,551,885.10	117,741,872.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		76,900,000.00	76,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		193,104,316.58	193,104,316.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,379,527.70	41,379,527.70
一般风险准备			
未分配利润		314,450,086.58	249,446,564.05
<b>所有者权益合计</b>		625,833,930.86	560,830,408.33
<b>负债和所有者权益合计</b>		762,385,815.96	678,572,281.21

### (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>		390,664,161.73	383,176,048.03
其中：营业收入	五、（二）、1	390,664,161.73	383,176,048.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		279,507,035.62	281,476,920.92
其中：营业成本	五、（二）、1	105,198,897.80	121,554,330.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	2,487,941.43	2,537,484.29
销售费用	五、（二）、3	88,455,134.27	66,672,969.33
管理费用	五、（二）、4	54,817,861.05	59,409,719.34
研发费用	五、（二）、5	28,747,490.23	31,234,352.66
财务费用	五、（二）、6	-4,561,977.11	-4,043,663.39
其中：利息费用			
利息收入		4,615,042.35	4,111,715.07
资产减值损失	五、（二）、7	4,361,687.95	4,111,727.75
加：其他收益	五、（二）、8	7,144,849.00	12,084,233.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-2,214,301.37	-3,950,053.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,584,712.33	-4,564,711.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-305,767.30	-102.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>115,781,906.44</b>	<b>109,833,205.22</b>
加：营业外收入	五、（二）、11	5,761,550.04	1,834,000.00
减：营业外支出	五、（二）、12	95,508.03	4,301,340.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>121,447,948.45</b>	<b>107,365,864.32</b>
减：所得税费用	五、（二）、13	18,032,538.48	16,865,029.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>103,415,409.97</b>	<b>90,500,834.81</b>
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）		103,415,409.97	90,500,834.81
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		103,415,409.97	90,500,834.81
<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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		103,415,409.97	90,500,834.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,415,409.97	90,500,834.81
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		1.34	1.21
(二) 稀释每股收益		1.34	1.21

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红 会计机构负责人：冯旦家

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、(二)、1	390,664,161.73	383,176,048.03
减：营业成本	十二、(二)、1	105,198,897.80	121,554,330.94
税金及附加		2,487,941.43	2,533,459.29
销售费用		88,455,134.27	66,672,969.33
管理费用		54,813,178.57	58,932,938.16
研发费用	十二、(二)、2	28,747,490.23	31,234,352.66
财务费用		-4,554,562.98	-4,005,086.71
其中：利息费用			
利息收入		4,607,628.22	4,069,612.39
资产减值损失		4,361,944.85	4,111,470.85
加：其他收益		7,144,849.00	12,084,233.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(二)、3	-2,214,301.37	-3,696,954.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,584,712.33	-4,564,711.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-305,767.30	-102.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		115,778,917.89	110,528,790.45
加：营业外收入		5,761,550.04	1,754,000.00
减：营业外支出		95,508.03	4,301,340.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		121,444,959.90	107,981,449.55
减：所得税费用		17,991,437.37	16,904,091.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		103,453,522.53	91,077,357.60
（一）持续经营净利润		103,453,522.53	91,077,357.60
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		103,453,522.53	91,077,357.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		406,057,595.23	376,335,644.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	19,595,565.30	24,409,061.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>425,653,160.53</b>	<b>400,744,706.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		86,916,626.04	96,649,593.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,120,371.07	57,012,584.35
支付的各项税费		33,538,500.55	27,881,297.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	97,534,275.97	108,550,137.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>287,109,773.63</b>	<b>290,093,613.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>138,543,386.90</b>	<b>110,651,093.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,661,232.88	614,657.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,952.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>162,819,184.88</b>	<b>615,657.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,114,643.84	18,603,885.09
投资支付的现金		310,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>341,114,643.84</b>	<b>18,603,885.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-178,295,458.96</b>	<b>-17,988,227.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			130,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			130,000,000.00
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		38,450,000.00	46,140,000.00
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、（三）、3		5,333,568.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,450,000.00	51,473,568.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-38,450,000.00	78,526,431.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-78,202,072.06	171,189,297.41
加：期初现金及现金等价物余额		406,813,548.11	235,624,250.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		328,611,476.05	406,813,548.11

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红 会计机构负责人：冯旦家

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		406,057,595.23	376,335,644.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,583,812.25	24,286,958.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		425,641,407.48	400,622,603.61
购买商品、接受劳务支付的现金		86,916,626.04	96,649,593.40
支付给职工以及为职工支付的现金		69,120,371.07	57,012,584.35
支付的各项税费		33,536,560.19	27,876,811.24
支付其他与经营活动有关的现金		97,530,392.57	108,064,682.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		287,103,949.87	289,603,671.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		138,537,457.61	111,018,931.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	5,253,098.83
取得投资收益收到的现金		2,661,232.88	614,657.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,952.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		162,819,184.88	5,868,756.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,114,643.84	18,603,885.09
投资支付的现金		310,000,000.00	3,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		341,114,643.84	21,603,885.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-178,295,458.96	-15,735,128.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			130,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			130,000,000.00
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		38,450,000.00	46,140,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			5,333,568.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,450,000.00	51,473,568.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-38,450,000.00	78,526,431.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-78,208,001.35	173,810,234.71
加：期初现金及现金等价物余额		404,210,036.74	230,399,802.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		326,002,035.39	404,210,036.74

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	76,900,000.00				193,104,316.58				41,379,527.70		249,094,117.27		560,477,961.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,900,000.00				193,104,316.58				41,379,527.70		249,094,117.27		560,477,961.55
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											64,965,409.97		64,965,409.97
(一)综合收益总额											103,415,409.97		103,415,409.97
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-38,450,000.00		-38,450,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-38,450,000.00		-38,450,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>76,900,000.00</b>				<b>193,104,316.58</b>					<b>41,379,527.70</b>	<b>314,059,527.24</b>		<b>625,443,371.52</b>

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		204,733,282.46	388,980,694.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		204,733,282.46	388,980,694.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				122,136,431.78						44,360,834.81	171,497,266.59
（一）综合收益总额											90,500,834.81	90,500,834.81
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				122,136,431.78							127,136,431.78
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				122,136,431.78							127,136,431.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-46,140,000.00	-46,140,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分											-46,140,000.00	-46,140,000.00

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	76,900,000.00				193,104,316.58				41,379,527.70		249,094,117.27		560,477,961.55

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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

		股	债				备				
一、上年期末余额	76,900,000.00			193,104,316.58				41,379,527.70		249,446,564.05	560,830,408.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	76,900,000.00			193,104,316.58				41,379,527.70		249,446,564.05	560,830,408.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										65,003,522.53	65,003,522.53
（一）综合收益总额										103,453,522.53	103,453,522.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-38,450,000.00	-38,450,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-38,450,000.00	-38,450,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期末余额</b>	76,900,000.00				193,104,316.58				41,379,527.70		314,450,086.58	625,833,930.86

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		204,509,206.45	388,756,618.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,900,000.00				70,967,884.80				41,379,527.70		204,509,206.45	388,756,618.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00				122,136,431.78						44,937,357.60	172,073,789.38

(一) 综合收益总额											91,077,357.60	91,077,357.60
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				122,136,431.78							127,136,431.78
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				122,136,431.78							127,136,431.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-46,140,000.00	-46,140,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-46,140,000.00	-46,140,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	76,900,000.00				193,104,316.58				41,379,527.70		249,446,564.05	560,830,408.33

# 广东永顺生物制药股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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

本公司属医药制造行业。主要经营活动生产胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、禽流感灭活疫苗、细胞毒灭活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、猪瘟活疫苗(兔源);经营兽用生物制品;兽用生物制品技术开发与技术转让;兽医技术服务;兽医器械的销售;代办储运。

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

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

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

#### (九) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项与应收子公司款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以信用风险组合计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法	
(2) 账龄分析法		
账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

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

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3.00	4.85-19.40

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

#### (十三) 在建工程

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

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

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

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

#### (十六) 部分长期资产减值

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

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

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十九) 预计负债

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

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

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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

## (2) 提供劳务

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

## (3) 让渡资产使用权

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

### 2. 收入确认的具体方法

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

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

## (二十一) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十三）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

#### （二十四）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	53,594,864.72
应收账款	53,594,864.72		
应收利息	150,608.88	其他应收款	2,400,214.23
应收股利			
其他应收款	2,249,605.35		
固定资产	148,291,158.11	固定资产	148,291,158.11
固定资产清理			
在建工程	6,028,611.77	在建工程	6,028,611.77
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	24,586,114.06
应付账款	24,586,114.06		
应付利息		其他应付款	1,428,938.80
应付股利			
其他应付款	1,428,938.80		
管理费用	90,644,072.00	管理费用	59,409,719.34
		研发费用	31,234,352.66

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽永利生物制药有限公司	20%

## (二) 税收优惠

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

2. 公司于2017年12月11日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201744009992的高新技术企业证书，有效期三年，公司2018年度企业所得税减按15%的优惠税率执行。

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

**五、合并财务报表项目注释**

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金		404.56
银行存款	328,611,476.05	406,813,143.55
合计	328,611,476.05	406,813,548.11

## 2. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	7,265,869.00	
应收账款	47,471,652.26	53,594,864.72
合 计	54,737,521.26	53,594,864.72

## (2) 应收票据

## 1) 明细情况

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

2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,653,000.00	8.53	2,326,500.00	50.00	2,326,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,055,026.15	88.09	2,909,873.89	6.06	45,145,152.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,844,821.80	3.38	1,844,821.80	100.00	
小 计	54,552,847.95	100.00	7,081,195.69	12.98	47,471,652.26

(续上表)

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

## ② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
雏鹰农牧集团股份有限公司	4,653,000.00	2,326,500.00	50.00	预计难以收回

小 计	4,653,000.00	2,326,500.00	50.00	
-----	--------------	--------------	-------	--

## ③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	46,880,155.70	2,344,007.79	5.00
1-2 年	367,821.40	36,782.14	10.00
2-3 年	112,874.55	22,574.91	20.00
3-4 年	162,768.50	81,384.25	50.00
4-5 年	531,406.00	425,124.80	80.00
小 计	48,055,026.15	2,909,873.89	6.06

(续上表)

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

## ④ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
存有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	1,844,821.80	3.43	1,844,821.80	100.00	
小 计	1,844,821.80	3.43	1,844,821.80	100.00	

2) 本期计提坏账准备 2,044,696.01 元。

3) 本期实际核销应收账款 68,905.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
牧原食品股份有限公司	8,309,392.00	15.23	415,469.60
雏鹰农牧集团股份有限公司	4,653,000.00	8.53	2,326,500.00
茂名市动物疫病预防控制中心	3,280,000.00	6.01	164,000.00
云南牧创生物科技有限公司	2,443,080.00	4.48	122,154.00
辽宁省重大动物疫病应急中心	2,437,780.00	4.47	121,889.00
小计	21,123,252.00	38.72	3,150,012.60

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	828,383.00	100.00		828,383.00
合计	828,383.00	100.00		828,383.00

(续上表)

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

## (2) 重要预付款项情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州市俏灵儿生物科技有限公司	813,883.00	98.25
赛彼科(上海)特殊化学品有限公司	14,500.00	1.75
小计	828,383.00	100.00

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	779,323.91	150,608.88
其他应收款	2,060,645.63	2,249,605.35
合计	2,839,969.54	2,400,214.23

## (2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	70,145.83	150,608.88
理财产品	709,178.08	
小 计	779,323.91	150,608.88

## (3) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,120,977.68	100.00	2,060,332.05	50.00	2,060,645.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,120,977.68	100.00	2,060,332.05	50.00	2,060,645.63

(续上表)

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

## ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

2) 本期计提坏账准备 65,480.80 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	4,120,977.68	4,244,456.60
小 计	4,120,977.68	4,244,456.60

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
山西省农牧业应急物资储备中心	保证金	723,160.00	[注]	17.55	668,160.00	否
山西省农业物资仪器供应站	保证金	558,000.00	5 年以上	13.54	558,000.00	否
甘肃省政府采购中心	保证金	436,413.60	5 年以上	10.59	436,413.60	否
福建省动物疫病预防控制中心	保证金	300,000.00	1 年以内	7.28	15,000.00	否
湖南国建招标咨询有限公司	保证金	218,590.00	5 年以上	5.30	218,590.00	否
小 计		2,236,163.60		54.26	1,896,163.60	

[注]：3-4 年 110,000.00 元，5 年以上 613,160.00 元。

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,118,452.63		8,118,452.63
在产品	13,979,254.95	599,100.21	13,380,154.74
库存商品	9,071,105.40	1,687,052.43	7,384,052.97
发出商品	2,959,949.15		2,959,949.15
合 计	34,128,762.13	2,286,152.64	31,842,609.49

(续上表)

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

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
在成品	1,709,314.90	599,100.21		1,709,314.90		599,100.21
库存商品	423,221.77	1,652,410.93		388,580.27		1,687,052.43
小 计	2,132,536.67	2,251,511.14		2,097,895.17		2,286,152.64

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

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
结构性存款及利息	150,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	

## 7. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	6,399,711.86		6,399,711.86	11,984,424.19		11,984,424.19
合 计	6,399,711.86		6,399,711.86	11,984,424.19		11,984,424.19

## (2) 联营企业明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
云南生物制药有限公司	11,984,424.19			-5,584,712.33	
合 计	11,984,424.19			-5,584,712.33	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云南生物制药有限公司					6,399,711.86	
合 计					6,399,711.86	

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	155,412,065.27	148,291,158.11
合 计	155,412,065.27	148,291,158.11

## (2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	108,027,858.65	132,132,135.40	6,296,740.32	22,018,974.56	268,475,708.93
本期增加金额		23,076,507.16	307,355.00	648,530.48	24,032,392.64
1) 购置		1,964,774.92	307,355.00	648,530.48	2,920,660.40
2) 在建工程转入		21,111,732.24			21,111,732.24
本期减少金额		3,542,454.50		165,627.00	3,708,081.50
其中：处置或报废		3,542,454.50		165,627.00	3,708,081.50
期末数	108,027,858.65	151,666,188.06	6,604,095.32	22,501,878.04	288,800,020.07
累计折旧					
期初数	29,547,659.44	72,985,998.36	5,692,064.19	11,958,828.83	120,184,550.82
本期增加金额	5,237,473.69	8,958,653.44	264,058.93	1,957,072.09	16,417,258.15
其中：计提	5,237,473.69	8,958,653.44	264,058.93	1,957,072.09	16,417,258.15
本期减少金额		3,106,220.06		107,634.11	3,213,854.17
其中：处置或报废		3,106,220.06		107,634.11	3,213,854.17
期末数	34,785,133.13	78,838,431.74	5,956,123.12	13,808,266.81	133,387,954.80
账面价值					
期末账面价值	73,242,725.52	72,827,756.32	647,972.20	8,693,611.23	155,412,065.27
期初账面价值	78,480,199.21	59,146,137.04	604,676.13	10,060,145.73	148,291,158.11

## 9. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	3,158,000.00	6,028,611.77
合 计	3,158,000.00	6,028,611.77

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建车间及实验室项目、4号楼3层改造项目				425,000.00		425,000.00
禽流感疫苗生产线改造	2,036,500.00		2,036,500.00	5,603,611.77		5,603,611.77
悬浮培养细胞活疫苗生产线技术改造	1,121,500.00		1,121,500.00			
合 计	3,158,000.00		3,158,000.00	6,028,611.77		6,028,611.77

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
新建车间及实验室项目、4号楼3层改造项目		425,000.00	84,000.00		509,000.00	
禽流感疫苗生产线改造	2,700.00	5,603,611.77	17,544,620.47	21,111,732.24		2,036,500.00
悬浮培养细胞活疫苗生产线技术改造	3,678.40		1,121,500.00			1,121,500.00
小 计		6,028,611.77	18,750,120.47	21,111,732.24	509,000.00	3,158,000.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建车间及实验室项目、4号楼3层改造项目						自有资金
禽流感疫苗生产线改造	85.73	85.73				自有资金
悬浮培养细胞活疫苗生产线技术改造	3.05	3.05				自有资金
小 计						

[注]：其他减少系项目终止转入损益。

## 10. 无形资产

项 目	土地使用权	技术使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	6,509,600.00	35,371,655.00	429,640.00	42,310,895.00
本期增加金额		4,498,345.00	799,851.00	5,298,196.00
其中：购置		4,498,345.00	799,851.00	5,298,196.00
本期减少金额				
期末数	6,509,600.00	39,870,000.00	1,229,491.00	47,609,091.00
累计摊销				

期初数	1,942,150.00	30,662,743.84	182,712.69	32,787,606.53
本期增加金额	130,200.00	2,172,288.83	101,271.32	2,403,760.15
其中：计提	130,200.00	2,172,288.83	101,271.32	2,403,760.15
本期减少金额				
期末数	2,072,350.00	32,835,032.67	283,984.01	35,191,366.68
账面价值				
期末账面价值	4,437,250.00	7,034,967.33	945,506.99	12,417,724.32
期初账面价值	4,567,450.00	4,708,911.16	246,927.31	9,523,288.47

## 11. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,141,527.74	1,371,229.16	7,100,255.93	1,065,025.54
存货跌价准备	2,286,152.64	342,922.90	2,132,536.67	319,880.50
延期发放薪酬	1,500,000.00	225,000.00		
对客户销售奖励计划	12,924,904.00	1,938,735.60	15,225,953.00	2,283,892.95
未弥补亏损			391,350.63	39,135.06
合 计	25,852,584.38	3,877,887.66	24,850,096.23	3,707,934.05

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	388,618.98	
小 计	388,618.98	

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019年	388,618.98		
小 计	388,618.98		

## 12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付技术转让费	4,320,000.00	4,840,000.00
预付购房款	4,855,565.00	
预付设备款	2,694,343.17	747,881.20

预付软件款		505,251.00
合计	11,869,908.17	6,093,132.20

## 13. 应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	40,549,375.01	24,586,114.06
合计	40,549,375.01	24,586,114.06

## (2) 应付账款

项目	期末数	期初数
应付购买服务款项	24,770,531.48	13,785,059.80
应付货款	13,391,491.45	9,842,148.26
应付工程设备款	1,638,575.00	511,906.00
其他	748,777.08	447,000.00
合计	40,549,375.01	24,586,114.06

## 14. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	24,042,276.28	9,632,742.57
技术转让及其他	341,000.00	5,005,000.00
合计	24,383,276.28	14,637,742.57

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,004,608.48	65,917,355.19	67,020,063.96	18,901,899.71
离职后福利—设定提存计划		2,327,925.99	2,327,925.99	
合计	20,004,608.48	68,245,281.18	69,347,989.95	18,901,899.71

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,004,608.48	56,445,442.55	57,548,151.32	18,901,899.71
职工福利费		5,337,363.71	5,337,363.71	

社会保险费		1,572,783.40	1,572,783.40	
其中：医疗保险费		1,445,112.22	1,445,112.22	
工伤保险费		12,309.37	12,309.37	
生育保险费		75,554.22	75,554.22	
重大疾病保险		39,807.59	39,807.59	
住房公积金		1,794,460.00	1,794,460.00	
工会经费和职工教育经费		767,305.53	767,305.53	
小 计	20,004,608.48	65,917,355.19	67,020,063.96	18,901,899.71

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,289,623.90	2,289,623.90	
失业保险费		38,302.09	38,302.09	
小 计		2,327,925.99	2,327,925.99	

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	877,570.77	1,205,387.61
企业所得税	3,872,250.85	4,888,845.80
代扣代缴个人所得税	260,384.90	178,766.02
城市维护建设税	62,800.03	84,377.06
土地使用税		80,000.00
教育费附加	44,857.17	60,269.34
印花税	6,267.70	8,437.70
合 计	5,124,131.42	6,506,083.53

## 17. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	3,744,869.00	1,428,938.80
合 计	3,744,869.00	1,428,938.80

## (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	296,000.00	250,000.00
待支付的员工报销款	3,448,869.00	1,178,938.80
合 计	3,744,869.00	1,428,938.80

## 18. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	35,169,237.74	1,923,900.00	6,169,708.06	30,923,429.68	
经销商销售奖励	15,409,147.70	12,669,400.00	15,153,643.70	12,924,904.00	
合 计	50,578,385.44	14,593,300.00	21,323,351.76	43,848,333.68	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
国家扩大内需财政资金-生物产业项目经费	7,121,070.83		1,262,077.37	5,858,993.46	与资产相关
国家扩大内需财政资金-市配套生物产业资金	3,223,999.84		194,000.04	3,029,999.80	与资产相关
国家扩大内需财政资金-区配套生物产业资金	3,506,131.75		328,638.56	3,177,493.19	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化	6,629,762.20		801,441.62	5,828,320.58	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化省配套	683,599.94		77,600.04	605,999.90	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化市配套	912,670.20		206,709.81	705,960.39	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化区配套	666,469.55	600,000.00	769,379.73	497,089.82	与资产相关
重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	1,942,747.37		392,623.70	1,550,123.67	与资产相关
广东省动物生物制品工程技术研究开发中心	1,193.40			1,193.40	与资产相关
几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	8,327,605.87		937,963.44	7,389,642.43	与资产相关
广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力改造提升	36,138.42		19,417.04	16,721.38	与资产相关
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	6,198.09		2,716.07	3,482.02	与资产相关
畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	5,757.03		1,876.13	3,880.90	与资产相关
石斑鱼虹彩病毒疫苗研发与规模化制备关键技术	12,381.22		12,381.22		与资产相关
畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	997,123.44		605,263.44	391,860.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	39,039.00		21,661.60	17,377.40	与收益相关
猪病诊断试剂产业化关键技术研究	915,315.30	120,000.00	416,039.24	619,276.06	与收益相关
华南地区猪链球菌病防控关键技术与示范应用	28,831.62		6,716.34	22,115.28	与收益相关
传染性脾肾坏死病毒病灭活疫苗高效生产关键技术研究	113,202.67		113,202.67		与收益相关
海水养殖鱼类病毒疫苗产品开发及应用实践		1,203,900.00		1,203,900.00	与收益相关
小 计	35,169,237.74	1,923,900.00	6,169,708.06	30,923,429.68	

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

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

## 19. 股本

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

## 20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	190,532,426.58			190,532,426.58
其他资本公积	2,571,890.00			2,571,890.00
合 计	193,104,316.58			193,104,316.58

## 21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,379,527.70			41,379,527.70
合 计	41,379,527.70			41,379,527.70

## 22. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	249,094,117.27	204,733,282.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,415,409.97	90,500,834.81
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	38,450,000.00	46,140,000.00
期末未分配利润	314,059,527.24	249,094,117.27

(2) 根据 2018 年 5 月 9 日公司 2017 年度股东大会决议通过的《2017 年度利润分配方案》，公司以截止到 2017 年 12 月 31 日公司总股本 76,900,000.00 股为基数，按每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），不送红股、不以公积金转增股本。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
疫苗销售	379,373,951.77	105,198,897.80	377,834,337.59	121,554,330.94
技术转让	11,290,209.96		5,341,710.44	
合 计	390,664,161.73	105,198,897.80	383,176,048.03	121,554,330.94

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	798,284.89	799,814.31
教育费附加	570,203.48	571,295.94
房产税	957,624.26	957,624.26
土地使用税	80,000.00	80,000.00
印花税	81,468.80	128,749.78
车船税	360.00	
合 计	2,487,941.43	2,537,484.29

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广服务费	45,733,659.58	28,494,311.37

职工薪酬	18,089,249.04	17,239,345.30
业务招待费	7,427,641.75	5,394,509.17
运输费	7,231,523.96	4,230,269.57
差旅费	6,827,056.42	6,920,902.12
办公费及其他	3,146,003.52	3,612,731.80
经营租赁费		780,900.00
合 计	88,455,134.27	66,672,969.33

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,547,031.71	14,833,592.39
技术使用费	14,158,767.92	13,872,136.97
修理费	3,778,019.88	4,290,618.13
折旧与摊销	1,730,909.99	1,580,337.06
办公费	3,893,084.51	5,889,586.15
业务招待费	3,254,838.57	3,287,984.66
存货报废	2,606,644.21	8,768,474.95
差旅费	802,881.78	1,179,707.85
中介机构费用	4,732,000.00	5,230,500.00
其他	313,682.48	476,781.18
合 计	54,817,861.05	59,409,719.34

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,849,626.09	9,456,521.00
实验耗材	9,001,416.21	13,810,103.17
折旧与摊销	4,999,600.85	5,641,857.92
合作研发费用	3,350,000.00	1,850,000.00
其他费用	546,847.08	475,870.57
合 计	28,747,490.23	31,234,352.66

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		

减：利息收入	4,615,042.35	4,111,715.07
手续费及其他	53,065.24	68,051.68
合 计	-4,561,977.11	-4,043,663.39

## 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,110,176.81	1,979,191.08
存货跌价损失	2,251,511.14	2,132,536.67
合 计	4,361,687.95	4,111,727.75

## 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	7,144,849.00	12,084,233.82	7,144,849.00
合 计	7,144,849.00	12,084,233.82	7,144,849.00

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

## 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-5,584,712.33	-4,564,711.14
理财产品投资收益	3,370,410.96	614,657.53
合 计	-2,214,301.37	-3,950,053.61

## 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-305,767.30	-102.10	-305,767.30
合 计	-305,767.30	-102.10	-305,767.30

## 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	5,700,000.00	1,730,000.00	5,700,000.00
其他	61,550.04	104,000.00	61,550.04

合 计	5,761,550.04	1,834,000.00	5,761,550.04
-----	--------------	--------------	--------------

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

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	95,508.03	4,236,340.90	95,508.03
对外捐赠		50,000.00	
其他		15,000.00	
合 计	95,508.03	4,301,340.90	95,508.03

## 13. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	18,202,492.09	17,471,351.17
递延所得税费用	-169,953.61	-606,321.66
合 计	18,032,538.48	16,865,029.51

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	121,447,948.45	107,365,864.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,217,192.27	16,104,879.65
子公司适用不同税率的影响	-149.43	18,124.32
调整以前期间所得税的影响		466,947.98
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,263,255.25	1,564,286.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,861.90	
加计扣除费用的影响	-2,488,561.87	-1,289,307.56
其他/子公司实际缴纳所得税费用	1,940.36	98.31
所得税费用	18,032,538.48	16,865,029.51

### (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	8,599,040.94	6,377,332.55
收保证金	6,089,530.00	10,867,307.01
存款利息	4,695,505.40	3,961,106.19
员工借支及其他	211,488.96	3,203,315.85
合 计	19,595,565.30	24,409,061.60

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	91,265,220.73	98,131,458.25
付保证金	6,070,390.00	7,727,866.21
员工备用金及其他	198,665.24	2,690,813.20
合 计	97,534,275.97	108,550,137.66

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定增费用		5,333,568.22
合 计		5,333,568.22

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,415,409.97	90,500,834.81
加：资产减值准备	4,361,687.95	4,111,727.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,417,258.15	18,216,052.67
无形资产摊销	2,403,760.15	3,978,273.07
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	305,767.30	102.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	95,508.03	4,236,340.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	2,214,301.37	3,950,053.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-169,953.61	-606,321.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,175,211.05	4,811,494.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,013,044.58	-20,249,108.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,687,903.22	1,701,644.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	138,543,386.90	110,651,093.19
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	328,611,476.05	406,813,548.11
减: 现金的期初余额	406,813,548.11	235,624,250.70
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	-78,202,072.06	171,189,297.41
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	328,611,476.05	406,813,548.11
其中: 库存现金		404.56
可随时用于支付的银行存款	328,611,476.05	406,813,143.55
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	328,611,476.05	406,813,548.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四) 政府补助

## 1. 明细情况

## (1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
国家扩大内需财政资金-生物产业项目经费	7,121,070.83		1,262,077.37	5,858,993.46	其他收益	
国家扩大内需财政资金-市配套生物产业资金	3,223,999.84		194,000.04	3,029,999.80	其他收益	
国家扩大内需财政资金-区配套生物产业资金	3,506,131.75		328,638.56	3,177,493.19	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化	6,629,762.20		801,441.62	5,828,320.58	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化省配套	683,599.94		77,600.04	605,999.90	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化市配套	912,670.20		206,709.81	705,960.39	其他收益	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化区配套	666,469.55	600,000.00	769,379.73	497,089.82	其他收益	
重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	1,942,747.37		392,623.70	1,550,123.67	其他收益	
广东省动物生物制品工程技术研究开发中心	1,193.40			1,193.40	其他收益	
几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	8,327,605.87		937,963.44	7,389,642.43	其他收益	
广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力改造提升	36,138.42		19,417.04	16,721.38	其他收益	
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	6,198.09		2,716.07	3,482.02	其他收益	
畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	5,757.03		1,876.13	3,880.90	其他收益	
石斑鱼虹彩病毒疫苗研发与规模化制备关键技术	12,381.22		12,381.22		其他收益	
畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	997,123.44		605,263.44	391,860.00	其他收益	
小 计	34,072,849.15	600,000.00	5,612,088.21	29,060,760.94		

## (2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	39,039.00		21,661.60	17,377.40	其他收益	
猪病诊断试剂产业化关键技术研究	915,315.30	120,000.00	416,039.24	619,276.06	其他收益	
华南地区猪链球菌病防控关键技术研究及示范应用	28,831.62		6,716.34	22,115.28	其他收益	
传染性脾肾坏死病毒病灭活疫苗高效生产关键技术研究	113,202.67		113,202.67		其他收益	
海水养殖鱼类病毒疫苗产品开发及应用实践		1,203,900.00		1,203,900.00		
小 计	1,096,388.59	1,323,900.00	557,619.85	1,862,668.74		

## (3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2016 年工业企业扩产奖励	1,370,000.00	营业外收入	穗开管办(2016)44 号
2018 年广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励	800,000.00	营业外收入	穗浦府办(2017)48 号
2015 年工业企业扩产奖励	780,000.00	营业外收入	穗开管办(2015)35 号
2017 年省级工业和信息化发展专项资金(促进民营经济发展)上市融资专题	750,000.00	营业外收入	穗工信函(2018)934 号
2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金(区级)	700,000.00	营业外收入	穗府办函(2015)127 号
2017 年省级工业和信息化发展专项资金(促进民营经济发展)新三板专题	500,000.00	营业外收入	穗开金资(2017)4 号
新三板最高层奖励资金	500,000.00	营业外收入	穗开金资(2018)73 号
研发创新奖励	420,000.00	其他收益	穗开管办(2017)77 号
新三板创新层奖励	300,000.00	营业外收入	民营企业新三板挂牌奖励
广州市创新型企业区配套	300,000.00	其他收益	穗开科资(2013)818 号
畜禽重要细菌性疫病新型多价疫苗的研制与产业化区配套	84,000.00	其他收益	
个人所得税手续费返还	124,468.37	其他收益	
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	46,672.57	其他收益	
小 计	6,675,140.94		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,844,849.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	注册 资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
安徽永利生物制药有限公司	合肥	合肥	生产	1,000 万	100%		投资设立

### (二) 在联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

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

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	29,696,630.08	19,378,955.56
非流动资产	157,489,968.63	144,258,162.75
资产合计	187,186,598.71	163,637,118.31
流动负债	113,852,163.15	69,259,421.56
非流动负债	47,735,588.11	46,440,000.00
负债合计	161,587,751.26	115,699,421.56
按持股比例计算的净资产份额	6,399,711.86	11,984,424.19
对联营企业权益投资的账面价值	6,399,711.86	11,984,424.19
营业收入	10,589,575.41	11,177,194.94
净利润	-22,338,849.30	-18,258,844.56

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的38.72%(2017年12月31日:44.52%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其

他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	7,265,869.00				7,265,869.00
其他应收款	779,323.91				779,323.91
小 计	8,045,192.91				8,045,192.91

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	150,608.88				150,608.88
小 计	150,608.88				150,608.88

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及 应付账款	40,549,375.01	40,549,375.01	40,549,375.01		
其他应付款	3,744,869.00	3,744,869.00	3,744,869.00		
小 计	44,294,244.01	44,294,244.01	44,294,244.01		

(续上表)

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

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

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

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2017年12月31日：人民币0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

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

**八、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的主要股东情况

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

本公司无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

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

## 4. 本公司的其他关联方情况

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

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	交易金额	
		2018 年度	2017 年度
广东正大康地有限公司	采购饲料		555,907.50
云南生物制药有限公司	试验费		12,500.00
云南生物制药有限公司	采购稀释液		52,800.00
广东英维饲料有限公司	采购鱼饲料		60,197.00
广东省农业科学院动物卫生研究所	技术委托服务		800,000.00

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东广宁广三保畜牧有限公司	销售疫苗	1,879,611.65	1,954,233.01
广东开平广三保畜牧有限公司	销售疫苗	2,073,398.06	2,374,407.77
广东阳江广三保畜牧有限公司	销售疫苗	1,220,116.50	1,516,776.70

## 2. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
广东省生物药厂	办公室、宿舍		867,843.00

## 3. 关联担保情况

## 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经

		起始日	到期日	履行完毕
云南生物制药有限公司	2,225 万元	2015-11-06	2019-12-18	否

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,795,676.32	6,349,674.29

## 5. 其他关联交易

## (1) 与关联方合作研发

合同签署时间	合作方	主要合作内容	合同期限
2013 年 12 月 10 日	广东省农业科学院动物卫生研究所	双方同意在动物卫生研究所前期研究的基础上共同研发“鸭坦布苏病毒病灭活疫苗”并申报新兽药证书,产品研制过程所涉及的技术秘密、专利权、《新兽药注册证书》、科研成果等所有知识产权归共同研发共同拥有,公司本期支付动物卫生研究所50.00万元研发费用	无明确合同期限

## (2) 与政府补助相关的关联方款项

关联方名称	政府补助项目名称	交易内容	本期收到政府补助	本期确认政府补助	
				2018 年度	2017 年度
广东省现代农业集团	重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	2011 年,公司作为项目承担单位,关联方作为地市(省直管县试点县市区)组织申报部门(省属企业集团)和地市(省直管县试点县市区)财政部门,向省财政厅订立承诺书。		392,623.70	904,627.43
广东省现代农业集团	广东省动物生物制品工程技术研究中心	2011 年,公司作为项目承担单位,关联方作为保证单位,与广东省科学技术厅订立《广东省科技计划项目合同书》。			234.90
云南生物制药有限公司	几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	2013 年,公司作为项目承担单位,关联方作为协作单位,与广东省海洋与渔业局订立《广东省海洋经济创新发展区域示范专项项目合同》。		937,963.44	1,019,448.26
广东省现代农业集团	广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力提升	2013 年,公司《广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力提升》项目获 80 万奖励资金,广东省现代农业集团为项目组织单位		19,417.04	24,978.42
广东省现代农业集团	几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	2014 年,公司作为项目承担单位,关联方作为项目组织单位,与广州市科技和信息化局订立《广州市科技计划项目合同书》。		2,716.07	6,828.83
广东省现代农业集团、广东省农科院动物卫生研究所	畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	2013 年,公司与中山大学、关联方广东省农科院动物卫生研究所签订《关于联合实施广州市重大科技专项的合作协议》,约定三方共同完成《畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化》课题;2014 年,公司作为项目承担单位,关联方广东省现代农业集团作为组织单位,关联方广东省农科院动物卫生研究		1,876.13	18,689.49

关联方名称	政府补助项目名称	交易内容	本期收到政府补助	本期确认政府补助	
				2018 年度	2017 年度
		所作为参加单位，与广州市科技和信息化局订立《广州市科技计划项目合同书》。			
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	鸭坦布苏病毒病灭活疫苗的研制	2015 年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为保证单位，与广东省科学技术厅订立《广东省科技计划项目合同书》。			61,113.70
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	鸡球虫四价灭活疫苗研制及产业化	2015 年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。			65,904.00
广东省农业科学院动物卫生研究所	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	2015 年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位，广东一仕园农场有限公司作为项目参与方，广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。		21,661.60	3,716.00
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	2016 年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。		605,263.44	
广东省农业科学院动物卫生研究所、广东省农业科学院	华南地区猪链球菌病防控关键技术研究与应用	2016 年，公司作为项目参与方，关联方广东省农业科学院动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农业科学院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。		6,716.34	121,168.38

## (3) 技术转让

合同签署时间	转让方	受让方	合同标的	合同期限	执行情况
2011 年 10 月	本公司、中国兽药产品监察所	云南生物制药有限公司	猪瘟活疫苗(传代细胞源)生产技术项目的技术秘密使用权转让	2011 年 10 月至 2031 年 10 月	执行中
2015 年 6 月	本公司、广州博恒生物科技有限公司	云南生物制药有限公司	猪支原体肺炎活疫苗(GD-0503 株)生产技术项目的技术秘密使用权转让	五年，自产品获得新兽药注册证书后起算	受让方未取得新兽药证书
2015 年 6 月	本公司、北京时信成生物科技有限公司	云南生物制药有限公司	猪伪狂犬病活疫苗(Bartha-K61 株，传代细胞源)生产技术转让	五年，自产品获得新兽药注册证书后起算	受让方未取得新兽药证书
2013 年 3 月	本公司、广东省农业科学院兽医研究所、中国农业科学院兰州兽医研究所	云南生物制药有限公司	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗生产技术项目的技术秘密使用权转让	2013 年 3 月至长期	受让方未取得生产批准文号

## (4) 技术受让

合同签署时间	转让方	受让方	合同标的	合同期限	执行情况
--------	-----	-----	------	------	------

2013年3月19日	广东省农业科学院兽医研究所、中国农业科学院兰州兽医研究所	本公司	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗生产技术项目的技术秘密使用权转让	2013年7月至长期	已取得生产批文
2015年12月14日	广东省农业科学院动物卫生研究所	本公司、青岛易邦生物工程有限公司	动物卫生研究所鸡球虫四价活疫苗生产技术一期项目的技术秘密使用权转让	2015年12月至长期	未取得新兽药证书

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	广东开平广三保畜牧有限公司	554,880.00	27,744.00		
	广东阳江广三保畜牧有限公司	708,080.00	35,404.00	439,200.00	21,960.00
	广东智威农业科技股份有限公司	16,610.00	15,080.00	16,610.00	12,785.00
小计		1,279,570.00	78,228.00	455,810.00	34,745.00
其他非流动资产	广东省农业科学院动物卫生研究所	2,920,000.00		3,320,000.00	
小计		2,920,000.00		3,320,000.00	

## 2. 应付关联方款项

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

**九、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

## (一) 利润分配情况

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

(2) 根据2020年1月6日公司第三届董事会第十次会议审议通过的《2019年第三季度利润分配方案》，公司以截至2020年02月12日公司总股本76,900,000.00股为基数，按

每 10 股派发现金股利 4 元(含税)，不送红股、不以公积金转增股本。该权益分派方案已获 2020 年 1 月 22 日召开的股东大会审议通过，并于 2020 年 2 月 13 日实施完毕。

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

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对猪用疫苗业务及禽用疫苗业务等的经营业绩进行考核。

#### 2. 报告分部的财务信息

项 目	猪用活疫苗	禽用灭活疫苗	其他疫苗产品	技术转让	合计
营业收入	265,999,591.51	99,148,632.21	14,225,728.05	11,290,209.96	390,664,161.73
营业成本	31,075,442.43	67,888,814.15	6,234,641.22		105,198,897.80

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

详见本财务报表附注五(一)2 应收票据及应收账款之注释。

#### 2. 其他应收款

详见本财务报表附注五(一)4 其他应收款之注释。

#### 3. 长期股权投资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营企业投资	6,399,711.86		6,399,711.86	11,984,424.19		11,984,424.19
合 计	9,399,711.86		9,399,711.86	14,984,424.19		14,984,424.19

##### (2) 对子公司投资

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

小 计	3,000,000.00			3,000,000.00		
-----	--------------	--	--	--------------	--	--

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
云南生物制药有限公司	11,984,424.19			-5,584,712.33	
小 计	11,984,424.19			-5,584,712.33	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云南生物制药有限公司					6,399,711.86	
小 计					6,399,711.86	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

详见本财务报表附注五(二)1 营业收入/营业成本之注释。

## 2. 研发费用

详见本财务报表附注五(二)5 研发费用之注释。

## 3. 投资收益

详见本财务报表附注五(二)9 投资收益之注释。

**十三、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-401,275.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,844,849.00	
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	3,370,410.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,550.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	15,875,534.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,381,330.20	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,494,204.47	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.54	1.34	1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.25	1.17	1.17

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	103,415,409.97
非经常性损益	B	13,494,204.47

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	89,921,205.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	560,477,961.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	38,450,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+ E \times F/K - G \times H/K}{K}$	589,756,499.87
加权平均净资产收益率	M=A/L	17.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	15.25%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	103,415,409.97
非经常性损益	B	13,494,204.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	89,921,205.50
期初股份总数	D	76,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	76,900,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.34
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.17

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东永顺生物制药股份有限公司

二〇二〇年四月八日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室