

贵州中泰生物科技有限公司  
审计报告  
天职业字[2018]6358号



---

目 录

|              |    |
|--------------|----|
| 审计报告         | 1  |
| 2017年度财务报表   | 3  |
| 2017年度财务报表附注 | 16 |

防伪编号: 0282018030102539838  
报告文号: 天职业字[2018]6358号  
委托单位: 北京天坛生物制品股份有限公司  
被审单位名称: 贵州中泰生物科技有限公司  
营业执照号码: 91522600789754191L  
事务所名称: 天职国际会计师事务所  
(特殊普通合伙)成都分所  
报告日期: 2018-01-31  
报备时间: 2018-03-30 14:35  
被审单位所在地: 成都  
签名注册会计师: 申军  
康君



防伪二维码

## 贵州中泰生物科技有限公司 2017年度年报审计报告

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
事务所电话: 028-82006601  
传 真: 028-86621110  
通讯地址: 四川省成都市锦江区福兴街1号华敏翰尊国际大厦33层6-10号  
电子邮件: qc\_chengd@tzcpa.com  
事务所网址: <http://www.tzcpa.com>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



贵州中泰生物科技有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的贵州中泰生物科技有限公司（以下简称“中泰公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了中泰公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中泰公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

中泰公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估中泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中泰公司的财务报告过程。

## 四、 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



审计报告（续）

天职业字[2018]6358号

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中泰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中泰公司不能持续经营。

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

（6）就中泰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，以对合并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。

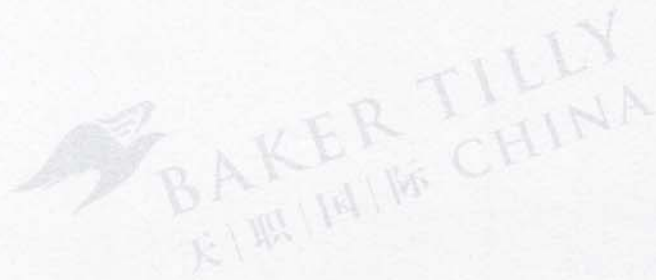
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



审计报告（续）

天职业字[2018]6358号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

| 项 目                    | 行次 | 期末余额           | 年初余额           | 附注编号  |
|------------------------|----|----------------|----------------|-------|
| <b>流动资产：</b>           | 1  |                |                |       |
| 货币资金                   | 2  | 6,254,618.79   | 9,194,892.82   | 八、(一) |
| △结算备付金                 | 3  |                |                |       |
| △拆出资金                  | 4  |                |                |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5  |                |                |       |
| 衍生金融资产                 | 6  |                |                |       |
| 应收票据                   | 7  | 33,215,280.00  |                | 八、(二) |
| 应收账款                   | 8  | 26,000.00      |                | 八、(三) |
| 预付款项                   | 9  | 1,070,337.09   | 647,871.41     | 八、(四) |
| △应收保费                  | 10 |                |                |       |
| △应收分保账款                | 11 |                |                |       |
| △应收分保准备金               | 12 |                |                |       |
| 应收利息                   | 13 |                |                |       |
| 应收股利                   | 14 |                |                |       |
| 其他应收款                  | 15 | 159,273.62     | 223,378.98     | 八、(五) |
| △买入返售金融资产              | 16 |                |                |       |
| 存货                     | 17 | 88,445,229.24  | 31,216,089.61  | 八、(六) |
| 其中：原材料                 | 18 | 48,439,392.46  | 9,991,285.70   | 八、(六) |
| 库存商品(产成品)              | 19 | 2,066,128.36   | 16,729,146.11  | 八、(六) |
| 划分为持有待售的资产             | 20 |                |                |       |
| 一年内到期的非流动资产            | 21 |                |                |       |
| 其他流动资产                 | 22 |                |                |       |
| <b>流动资产合计</b>          | 23 | 129,170,738.74 | 41,282,232.82  |       |
| <b>非流动资产：</b>          | 24 |                |                |       |
| △发放贷款及垫款               | 25 |                |                |       |
| 可供出售金融资产               | 26 |                |                |       |
| 持有至到期投资                | 27 |                |                |       |
| 长期应收款                  | 28 |                |                |       |
| 长期股权投资                 | 29 |                |                |       |
| 投资性房地产                 | 30 |                |                |       |
| 固定资产原价                 | 31 | 114,149,784.33 | 110,925,105.33 | 八、(七) |
| 减：累计折旧                 | 32 | 62,038,799.66  | 53,068,399.91  | 八、(七) |
| 固定资产净值                 | 33 | 52,110,984.67  | 57,856,705.42  | 八、(七) |
| 减：固定资产减值准备             | 34 | 816,551.71     | 816,551.71     | 八、(七) |
| 固定资产净额                 | 35 | 51,294,432.96  | 57,040,153.71  | 八、(七) |
| 在建工程                   | 36 |                |                |       |
| 工程物资                   | 37 |                |                |       |
| 固定资产清理                 | 38 |                |                |       |
| 生产性生物资产                | 39 |                |                |       |
| 油气资产                   | 40 |                |                |       |
| 无形资产                   | 41 | 3,912,447.31   | 4,099,039.28   | 八、(八) |
| 开发支出                   | 42 |                |                |       |
| 商誉                     | 43 |                |                |       |
| 长期待摊费用                 | 44 | 461,841.16     | 534,749.20     | 八、(九) |
| 递延所得税资产                | 45 |                |                |       |
| 其他非流动资产                | 46 | 9,099,272.00   | 10,844,031.69  | 八、(十) |
| 其中：特准储备物资              | 47 |                |                |       |
| <b>非流动资产合计</b>         | 48 | 64,767,993.43  | 72,517,973.88  |       |
|                        | 49 |                |                |       |
|                        | 50 |                |                |       |
|                        | 51 |                |                |       |
|                        | 52 |                |                |       |
|                        | 53 |                |                |       |
|                        | 54 |                |                |       |
|                        | 55 |                |                |       |
|                        | 56 |                |                |       |
|                        | 57 |                |                |       |
|                        | 58 |                |                |       |
|                        | 59 |                |                |       |
|                        | 60 |                |                |       |
|                        | 61 |                |                |       |
|                        | 62 |                |                |       |
|                        | 63 |                |                |       |
|                        | 64 |                |                |       |
|                        | 65 |                |                |       |
|                        | 66 |                |                |       |
|                        | 67 |                |                |       |
|                        | 68 |                |                |       |
|                        | 69 |                |                |       |
|                        | 70 |                |                |       |
|                        | 71 |                |                |       |
| <b>资产总计</b>            | 72 | 193,938,732.17 | 113,800,206.70 |       |

法定代表人：杨汇川

主管会计工作负责人：张延平

会计机构负责人：房义军



## 合并资产负债表(续)

编制单位: 贵州中泰生物科技有限公司
2017年12月31日
金额单位: 元

| 项 目                      | 行次  | 期末余额           | 年初余额           | 附注编号    |
|--------------------------|-----|----------------|----------------|---------|
| <b>流动负债:</b>             | 73  |                |                |         |
| 短期借款                     | 74  | 70,000,000.00  | 30,000,000.00  | 八、(十一)  |
| △向中央银行借款                 | 75  |                |                |         |
| △吸收存款及同业存放               | 76  |                |                |         |
| △拆入资金                    | 77  |                |                |         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   | 78  |                |                |         |
| 衍生金融负债                   | 79  |                |                |         |
| 应付票据                     | 80  |                |                |         |
| 应付账款                     | 81  | 29,977,487.03  | 3,672,928.20   | 八、(十二)  |
| 预收款项                     | 82  | 185,500.00     | 357,970.00     | 八、(十三)  |
| △卖出回购金融资产款               | 83  |                |                |         |
| △应付手续费及佣金                | 84  |                |                |         |
| 应付职工薪酬                   | 85  | 942,952.83     | 951,988.78     | 八、(十四)  |
| 其中: 应付工资                 | 86  |                | 161,179.85     | 八、(十四)  |
| 应付福利费                    | 87  |                |                |         |
| #其中: 职工奖励及福利基金           | 88  |                |                |         |
| 应交税费                     | 89  | 2,169,056.82   | 624,175.30     | 八、(十五)  |
| 其中: 应交税金                 | 90  | 2,124,231.54   | 577,621.53     | 八、(十五)  |
| 应付利息                     | 91  | 46,520.83      | 329,512.50     | 八、(十六)  |
| 应付股利                     | 92  |                |                |         |
| 其他应付款                    | 93  | 7,622,146.87   | 6,557,776.84   | 八、(十七)  |
| △应付分保账款                  | 94  |                |                |         |
| △保险合同准备金                 | 95  |                |                |         |
| △代理买卖证券款                 | 96  |                |                |         |
| △代理承销证券款                 | 97  |                |                |         |
| 划分为持有待售的负债               | 98  |                |                |         |
| 一年内到期的非流动负债              | 99  |                |                |         |
| 其他流动负债                   | 100 |                |                |         |
| <b>流动负债合计</b>            | 101 | 110,943,664.38 | 42,494,351.62  |         |
| <b>非流动负债:</b>            | 102 |                |                |         |
| 长期借款                     | 103 |                |                |         |
| 应付债券                     | 104 |                |                |         |
| 长期应付款                    | 105 |                |                |         |
| 长期应付职工薪酬                 | 106 |                |                |         |
| 专项应付款                    | 107 |                |                |         |
| 预计负债                     | 108 |                |                |         |
| 递延收益                     | 109 | 2,137,456.71   | 2,707,512.13   | 八、(十八)  |
| 递延所得税负债                  | 110 |                |                |         |
| 其他非流动负债                  | 111 |                |                |         |
| 其中: 特准储备基金               | 112 |                |                |         |
| <b>非流动负债合计</b>           | 113 | 2,137,456.71   | 2,707,512.13   |         |
| <b>负 债 合 计</b>           | 114 | 113,081,121.09 | 45,201,863.75  |         |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     | 115 |                |                |         |
| 实收资本(或股本)                | 116 | 16,330,000.00  | 16,330,000.00  | 八、(十九)  |
| 国有资本                     | 117 | 16,330,000.00  | 16,330,000.00  | 八、(十九)  |
| 其中: 国有法人资本               | 118 | 16,330,000.00  | 16,330,000.00  | 八、(十九)  |
| 集体资本                     | 119 |                |                |         |
| 民营资本                     | 120 |                |                |         |
| 其中: 个人资本                 | 121 |                |                |         |
| 外商资本                     | 122 |                |                |         |
| #减: 已归还投资                | 123 |                |                |         |
| 实收资本(或股本)净额              | 124 | 16,330,000.00  | 16,330,000.00  | 八、(十九)  |
| 其他权益工具                   | 125 |                |                |         |
| 其中: 优先股                  | 126 |                |                |         |
| 永续债                      | 127 |                |                |         |
| 资本公积                     | 128 | 148,162,602.20 | 148,162,602.20 | 八、(二十)  |
| 减: 库存股                   | 129 |                |                |         |
| 其他综合收益                   | 130 |                |                |         |
| 其中: 外币报表折算差额             | 131 |                |                |         |
| 专项储备                     | 132 |                |                |         |
| 盈余公积                     | 133 |                |                |         |
| 其中: 法定公积金                | 134 |                |                |         |
| 任意公积金                    | 135 |                |                |         |
| #储备基金                    | 136 |                |                |         |
| #企业发展基金                  | 137 |                |                |         |
| #利润归还投资                  | 138 |                |                |         |
| △一般风险准备                  | 139 |                |                |         |
| 未分配利润                    | 140 | -83,634,991.12 | -95,894,259.25 | 八、(二十一) |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>     | 141 | 80,857,611.08  | 68,598,342.95  |         |
| *少数股东权益                  | 142 |                |                |         |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    | 143 | 80,857,611.08  | 68,598,342.95  |         |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> | 144 | 193,938,732.17 | 113,800,206.70 |         |

法定代表人: 杨汇川

主管会计工作负责人: 张延平

会计机构负责人: 房义军



## 合并利润表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项 目                                   | 行次 | 本期金额          | 上期金额          | 附注编号    |
|---------------------------------------|----|---------------|---------------|---------|
| <b>一、营业总收入</b>                        | 1  | 87,853,579.59 | 42,691,485.27 | 八、(二十二) |
| 其中：营业收入                               | 2  | 87,853,579.59 | 42,691,485.27 | 八、(二十二) |
| △利息收入                                 | 3  |               |               |         |
| △已赚保费                                 | 4  |               |               |         |
| △手续费及佣金收入                             | 5  |               |               |         |
| <b>二、营业总成本</b>                        | 6  | 82,621,404.52 | 44,692,777.99 |         |
| 其中：营业成本                               | 7  | 45,914,266.87 | 20,197,277.56 | 八、(二十二) |
| △利息支出                                 | 8  |               |               |         |
| △手续费及佣金支出                             | 9  |               |               |         |
| △退保金                                  | 10 |               |               |         |
| △赔付支出净额                               | 11 |               |               |         |
| △提取保险合同准备金净额                          | 12 |               |               |         |
| △保单红利支出                               | 13 |               |               |         |
| △分保费用                                 | 14 |               |               |         |
| 税金及附加                                 | 15 | 1,059,581.72  | 664,232.06    |         |
| 销售费用                                  | 16 | 8,627,879.44  | 177,079.27    | 八、(二十三) |
| 管理费用                                  | 17 | 24,953,946.69 | 22,569,476.50 | 八、(二十四) |
| 其中：研究与开发费                             | 18 |               |               |         |
| 党建工作经费                                | 19 |               |               |         |
| 财务费用                                  | 20 | 1,763,058.00  | 748,934.52    | 八、(二十五) |
| 其中：利息支出                               | 21 | 1,529,387.84  | 797,898.61    | 八、(二十五) |
| 利息收入                                  | 22 | 15,737.35     | 69,401.28     | 八、(二十五) |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列)                     | 23 |               |               |         |
| 资产减值损失                                | 24 | 302,671.80    | 335,778.08    | 八、(二十六) |
| 其他                                    | 25 |               |               |         |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)                 | 26 |               |               |         |
| 投资收益(损失以“-”号填列)                       | 27 |               |               |         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                    | 28 |               |               |         |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列)                      | 29 |               |               |         |
| 其他收益                                  | 30 | 990,309.08    |               | 八、(二十七) |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>              | 31 | 6,222,484.15  | -2,001,292.72 |         |
| 加：营业外收入                               | 32 | 7,005,102.09  | 962,256.28    | 八、(二十八) |
| 其中：非流动资产处置利得                          | 33 |               |               |         |
| 非货币性资产交换利得                            | 34 |               |               |         |
| 政府补助                                  | 35 | 381,746.34    | 949,976.28    | 八、(二十八) |
| 债务重组利得                                | 36 |               |               |         |
| 减：营业外支出                               | 37 | 27,634.33     | 46,823.39     | 八、(二十九) |
| 其中：非流动资产处置损失                          | 38 |               |               |         |
| 非货币性资产交换损失                            | 39 |               |               |         |
| 债务重组损失                                | 40 |               |               |         |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>            | 41 | 13,199,951.91 | -1,085,859.83 |         |
| 减：所得税费用                               | 42 | 940,683.78    |               | 八、(三十)  |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>              | 43 | 12,259,268.13 | -1,085,859.83 |         |
| 归属于母公司所有者的净利润                         | 44 | 12,259,268.13 | -1,085,859.83 |         |
| *少数股东损益                               | 45 |               |               |         |
| 持续经营损益                                | 46 | 12,259,268.13 | -1,085,859.83 |         |
| 终止经营损益                                | 47 |               |               |         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                  | 48 |               |               |         |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额                 | 49 |               |               |         |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益                  | 50 |               |               |         |
| 其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | 51 |               |               |         |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     | 52 |               |               |         |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                   | 53 |               |               |         |
| 其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 54 |               |               |         |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 55 |               |               |         |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               | 56 |               |               |         |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                       | 57 |               |               |         |
| 5.外币报表折算差额                            | 58 |               |               |         |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                  | 59 |               |               |         |
| <b>七、综合收益总额</b>                       | 60 | 12,259,268.13 | -1,085,859.83 |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                      | 61 | 12,259,268.13 | -1,085,859.83 |         |
| *归属于少数股东的综合收益总额                       | 62 |               |               |         |
| <b>八、每股收益</b>                         | 63 |               |               |         |
| 基本每股收益                                | 64 |               |               |         |
| 稀释每股收益                                | 65 |               |               |         |

法定代表人：杨汇川

主管会计工作负责人：张延平

会计机构负责人：房义军



## 合并现金流量表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项 目                           | 行次 | 本期金额                  | 上期金额                 | 附注编号    |
|-------------------------------|----|-----------------------|----------------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         | 1  |                       |                      |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  | 56,846,049.32         | 44,543,378.28        |         |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              | 3  |                       |                      |         |
| △向中央银行借款净增加额                  | 4  |                       |                      |         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              | 5  |                       |                      |         |
| △收到原保险合同保费取得的现金               | 6  |                       |                      |         |
| △收到再保险业务现金净额                  | 7  |                       |                      |         |
| △保户储金及投资款净增加额                 | 8  |                       |                      |         |
| △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 | 9  |                       |                      |         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 10 |                       |                      |         |
| △拆入资金净增加额                     | 11 |                       |                      |         |
| △回购业务资金净增加额                   | 12 |                       |                      |         |
| 收到的税费返还                       | 13 |                       |                      |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 14 | 1,391,803.68          | 298,066.46           |         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | 15 | <b>58,237,853.00</b>  | <b>44,841,444.74</b> |         |
| 购买商品、接收劳务支付的现金                | 16 | 62,187,060.11         | 17,642,800.89        |         |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 17 |                       |                      |         |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 18 |                       |                      |         |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               | 19 |                       |                      |         |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 20 |                       |                      |         |
| △支付保单红利的现金                    | 21 |                       |                      |         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               | 22 | 21,135,345.78         | 17,589,038.00        |         |
| 支付的各项税费                       | 23 | 4,010,741.89          | 2,183,392.72         |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 24 | 8,807,920.74          | 2,821,483.48         |         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             | 25 | <b>96,141,068.52</b>  | <b>40,236,715.09</b> |         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | 26 | <b>-37,903,215.52</b> | <b>4,604,729.65</b>  | 八、（三十一） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         | 27 |                       |                      |         |
| 收回投资收到的现金                     | 28 |                       |                      |         |
| 取得投资收益收到的现金                   | 29 |                       |                      |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额    | 30 |                       |                      |         |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额           | 31 |                       |                      |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 32 |                       |                      |         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             | 33 |                       |                      |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金      | 34 | 3,224,679.00          | 8,017,737.90         |         |
| 投资支付的现金                       | 35 |                       |                      |         |
| △质押贷款净增加额                     | 36 |                       |                      |         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | 37 |                       |                      |         |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 38 |                       |                      |         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             | 39 | <b>3,224,679.00</b>   | <b>8,017,737.90</b>  |         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          | 40 | <b>-3,224,679.00</b>  | <b>-8,017,737.90</b> |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         | 41 |                       |                      |         |
| 吸收投资收到的现金                     | 42 |                       |                      |         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金           | 43 |                       |                      |         |
| 取得借款所收到的现金                    | 44 | 70,000,000.00         |                      |         |
| △发行债券收到的现金                    | 45 |                       |                      |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 46 |                       | 30,000,000.00        |         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             | 47 | <b>70,000,000.00</b>  | <b>30,000,000.00</b> |         |
| 偿还债务所支付的现金                    | 48 | 30,000,000.00         |                      |         |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金            | 49 | 1,812,379.51          | 468,386.11           |         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           | 50 |                       |                      |         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 51 |                       | 20,000,000.00        |         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             | 52 | <b>31,812,379.51</b>  | <b>20,468,386.11</b> |         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          | 53 | <b>38,187,620.49</b>  | <b>9,531,613.89</b>  |         |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     | 54 |                       |                      |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | 55 | <b>-2,940,274.03</b>  | <b>6,118,605.64</b>  | 八、（三十一） |
| 加：期初现金及现金等价物余额                | 56 | 9,194,892.82          | 3,076,287.18         | 八、（三十一） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 57 | <b>6,254,618.79</b>   | <b>9,194,892.82</b>  | 八、（三十一） |

法定代表人：杨汇川

主管会计工作负责人：张延平

会计机构负责人：房义军



### 合并所有者权益变动表

| 项目                  | 行次 | 2017年度        |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      | 2016年度   |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      | 合计所有者权益，欧元 |       |    |               |        |               |  |  |
|---------------------|----|---------------|--------|---------------|------|--------------|---------------|--------|------|--------|--------------|------|----------|----|---------------|--------|---------|---------------|--------|------|--------|------|------|------------|-------|----|---------------|--------|---------------|--|--|
|                     |    | 母公司所有者权益      |        |               |      |              | 归属于母公司所有者权益   |        |      |        |              |      | 母公司所有者权益 |    |               |        |         | 归属于母公司所有者权益   |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
|                     |    | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积          | 盈余公积 | 未分配利润        | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积 | 未分配利润    | 其他 | 小计            | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 |            | 未分配利润 | 其他 | 小计            | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |  |  |
| 一、上年年末余额            | 1  | 16,330,000.00 | 3      | 19,102,602.20 |      | 9,494,239.25 | 9             | 9      | 8    | 7      | 11           | 12   | 13       | 14 | 15,330,000.00 | 15     | 16      | 17            | 18     | 19   | 20     | 21   | 22   | 23         | 24    | 25 | 60,684,202.79 | 26     | 60,684,202.79 |  |  |
| 加：会计政策变更            | 2  |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 前期差错更正              | 3  |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 其他                  | 4  |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 二、本年年初余额            | 5  | 16,330,000.00 |        | 19,102,602.20 |      | 9,494,239.25 |               |        |      |        | 9,494,239.25 |      |          |    | 16,330,000.00 |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 三、本年年末余额(减少以“-”号填列) | 6  |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| (一)综合收益总额           | 7  |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| (二)所有者投入和减少资本       | 8  |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 1.所有者投入的普通股         | 9  |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本     | 10 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额    | 11 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 4.其他                | 12 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| (三)专项储备的变动          | 13 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 1.计提专项储备            | 14 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 2.使用专项储备            | 15 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| (四)利润分配             | 16 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 1.提取盈余公积            | 17 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 2.提取一般风险准备          | 18 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 3.对所有者(或股东)的分配      | 19 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 4.其他                | 20 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| (五)所有者权益内部结转        | 21 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)     | 22 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)     | 23 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损          | 24 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 4.其他                | 25 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| (六)所有者权益总计          | 26 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 1.所有者权益合计           | 27 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 2.少数股东权益            | 28 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 所有者权益合计             | 29 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 四、本年年末余额            | 30 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 五、其他                | 31 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |
| 所有者权益合计             | 32 |               |        |               |      |              |               |        |      |        |              |      |          |    |               |        |         |               |        |      |        |      |      |            |       |    |               |        |               |  |  |

法定代表人：张正华 财务总监：张正华  
 主管会计工作负责人：张正华  
 会计机构负责人：张正华



# 合并资产减值准备情况表

2017-12-31

金额单位：元

| 项 目            | 行次 | 本期增加额      |       |         |            | 本期减少额     |       |         |           | 期末账面余额       | 项目                  | 行次 | 金额 |
|----------------|----|------------|-------|---------|------------|-----------|-------|---------|-----------|--------------|---------------------|----|----|
|                |    | 本期计提额      | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计         | 转销额       | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计        |              |                     |    |    |
| 一、坏账准备         | 1  | 302,671.80 |       |         | 302,671.80 | 60,137.00 |       |         | 60,137.00 | 1,554,596.70 | 补充资料：<br>一、政策性挂账    | 17 |    |
| 二、存货跌价准备       | 2  |            |       |         |            |           |       |         |           |              | 二、当年处理以前年度损失和挂账     | 18 |    |
| 三、持有待售资产减值准备   | 3  |            |       |         |            |           |       |         |           |              | 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账 | 19 |    |
| 四、可供出售金融资产减值准备 | 4  |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 20 |    |
| 五、持有至到期投资减值准备  | 5  |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 21 |    |
| 六、长期股权投资减值准备   | 6  |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 22 |    |
| 七、投资性房地产减值准备   | 7  |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 23 |    |
| 八、固定资产减值准备     | 8  | 816,551.71 |       |         | 816,551.71 |           |       |         |           | 816,551.71   |                     | 24 |    |
| 九、工程物资减值准备     | 9  |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 25 |    |
| 十、在建工程减值准备     | 10 |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 26 |    |
| 十一、生产性生物资产减值准备 | 11 |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 27 |    |
| 十二、油气资产减值准备    | 12 |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 28 |    |
| 十三、无形资产减值准备    | 13 |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 29 |    |
| 十四、商誉减值准备      | 14 |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 30 |    |
| 十五、其他减值准备      | 15 |            |       |         |            |           |       |         |           |              |                     | 31 |    |
| 合 计            | 16 | 302,671.80 |       |         | 302,671.80 | 60,137.00 |       |         | 60,137.00 | 2,371,148.41 |                     | 32 |    |

法定代表人：杨汇川

主管会计工作负责人：张延平

会计机构负责人：厉义军



## 资产负债表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

| 项 目                    | 行次 | 期末余额           | 年初余额           | 附注编号   |
|------------------------|----|----------------|----------------|--------|
| <b>流动资产：</b>           | 1  |                |                |        |
| 货币资金                   | 2  | 5,332,408.78   | 8,821,783.00   |        |
| △结算备付金                 | 3  |                |                |        |
| △拆出资金                  | 4  |                |                |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5  |                |                |        |
| 衍生金融资产                 | 6  |                |                |        |
| 应收票据                   | 7  | 33,215,280.00  |                |        |
| 应收账款                   | 8  | 26,000.00      |                | 十二、(一) |
| 预付款项                   | 9  | 1,007,025.96   | 3,186,882.70   |        |
| △应收保费                  | 10 |                |                |        |
| △应收分保账款                | 11 |                |                |        |
| △应收分保准备金               | 12 |                |                |        |
| 应收利息                   | 13 |                |                |        |
| 应收股利                   | 14 |                |                |        |
| 其他应收款                  | 15 | 137,658.44     | 183,250.76     | 十二、(二) |
| △买入返售金融资产              | 16 |                |                |        |
| 存货                     | 17 | 86,222,224.55  | 29,774,723.43  |        |
| 其中：原材料                 | 18 | 47,687,112.02  | 8,689,719.21   |        |
| 库存商品(产成品)              | 19 | 879,071.36     | 16,735,811.32  |        |
| 划分为持有待售的资产             | 20 |                |                |        |
| 一年内到期的非流动资产            | 21 |                |                |        |
| 其他流动资产                 | 22 |                |                |        |
| <b>流动资产合计</b>          | 23 | 125,940,597.73 | 41,966,639.89  |        |
| <b>非流动资产：</b>          | 24 |                |                |        |
| △发放贷款及垫款               | 25 |                |                |        |
| 可供出售金融资产               | 26 |                |                |        |
| 持有至到期投资                | 27 |                |                |        |
| 长期应收款                  | 28 |                |                |        |
| 长期股权投资                 | 29 | 34,674,751.51  | 27,674,751.51  | 十二、(三) |
| 投资性房地产                 | 30 |                |                |        |
| 固定资产原价                 | 31 | 104,719,947.21 | 101,615,844.21 |        |
| 减：累计折旧                 | 32 | 57,987,477.15  | 49,544,824.70  |        |
| 固定资产净值                 | 33 | 46,732,470.06  | 52,071,019.51  |        |
| 减：固定资产减值准备             | 34 | 816,551.71     | 816,551.71     |        |
| 固定资产净额                 | 35 | 45,915,918.35  | 51,254,467.80  |        |
| 在建工程                   | 36 |                |                |        |
| 工程物资                   | 37 |                |                |        |
| 固定资产清理                 | 38 |                |                |        |
| 生产性生物资产                | 39 |                |                |        |
| 油气资产                   | 40 |                |                |        |
| 无形资产                   | 41 | 2,086,741.56   | 2,264,332.21   |        |
| 开发支出                   | 42 |                |                |        |
| 商誉                     | 43 |                |                |        |
| 长期待摊费用                 | 44 |                |                |        |
| 递延所得税资产                | 45 |                |                |        |
| 其他非流动资产                | 46 | 9,099,272.00   | 10,844,031.69  |        |
| 其中：特准储备物资              | 47 |                |                |        |
| <b>非流动资产合计</b>         | 48 | 91,776,683.42  | 92,037,583.21  |        |
|                        | 49 |                |                |        |
|                        | 50 |                |                |        |
|                        | 51 |                |                |        |
|                        | 52 |                |                |        |
|                        | 53 |                |                |        |
|                        | 54 |                |                |        |
|                        | 55 |                |                |        |
|                        | 56 |                |                |        |
|                        | 57 |                |                |        |
|                        | 58 |                |                |        |
|                        | 59 |                |                |        |
|                        | 60 |                |                |        |
|                        | 61 |                |                |        |
|                        | 62 |                |                |        |
|                        | 63 |                |                |        |
|                        | 64 |                |                |        |
|                        | 65 |                |                |        |
|                        | 66 |                |                |        |
|                        | 67 |                |                |        |
|                        | 68 |                |                |        |
|                        | 69 |                |                |        |
|                        | 70 |                |                |        |
|                        | 71 |                |                |        |
| <b>资产总计</b>            | 72 | 217,717,281.15 | 134,004,223.10 |        |

法定代表人：杨汇川

主管会计工作负责人：张延平

会计机构负责人：房义军



## 资产负债表（续）

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

| 项 目                      | 行次  | 期末余额           | 年初余额           | 附注编号 |
|--------------------------|-----|----------------|----------------|------|
| <b>流动负债：</b>             | 73  |                |                |      |
| 短期借款                     | 74  | 70,000,000.00  | 30,000,000.00  |      |
| △向中央银行借款                 | 75  |                |                |      |
| △吸收存款及同业存放               | 76  |                |                |      |
| △拆入资金                    | 77  |                |                |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   | 78  |                |                |      |
| 衍生金融负债                   | 79  |                |                |      |
| 应付票据                     | 80  |                |                |      |
| 应付账款                     | 81  | 29,983,798.03  | 3,424,347.20   |      |
| 预收款项                     | 82  | 185,500.00     | 357,970.00     |      |
| △卖出回购金融资产款               | 83  |                |                |      |
| △应付手续费及佣金                | 84  |                |                |      |
| 应付职工薪酬                   | 85  | 154,994.98     |                |      |
| 其中：应付工资                  | 86  |                |                |      |
| 应付福利费                    | 87  |                |                |      |
| #其中：职工奖励及福利基金            | 88  |                |                |      |
| 应交税费                     | 89  | 1,905,017.57   | 292,279.48     |      |
| 其中：应交税金                  | 90  | 1,866,248.89   | 262,249.01     |      |
| 应付利息                     | 91  | 46,520.83      | 329,512.50     |      |
| 应付股利                     | 92  |                |                |      |
| 其他应付款                    | 93  | 7,574,935.87   | 6,487,098.42   |      |
| △应付分保账款                  | 94  |                |                |      |
| △保险合同准备金                 | 95  |                |                |      |
| △代理买卖证券款                 | 96  |                |                |      |
| △代理承销证券款                 | 97  |                |                |      |
| 划分为持有待售的负债               | 98  |                |                |      |
| 一年内到期的非流动负债              | 99  |                |                |      |
| 其他流动负债                   | 100 |                |                |      |
| <b>流动负债合计</b>            | 101 | 109,850,767.28 | 40,891,207.60  |      |
| <b>非流动负债：</b>            | 102 |                |                |      |
| 长期借款                     | 103 |                |                |      |
| 应付债券                     | 104 |                |                |      |
| 长期应付款                    | 105 |                |                |      |
| 长期应付职工薪酬                 | 106 |                |                |      |
| 专项应付款                    | 107 |                |                |      |
| 预计负债                     | 108 |                |                |      |
| 递延收益                     | 109 | 2,137,456.71   | 2,707,512.13   |      |
| 递延所得税负债                  | 110 |                |                |      |
| 其他非流动负债                  | 111 |                |                |      |
| 其中：特准储备基金                | 112 |                |                |      |
| <b>非流动负债合计</b>           | 113 | 2,137,456.71   | 2,707,512.13   |      |
| <b>负 债 合 计</b>           | 114 | 111,988,223.99 | 43,598,719.73  |      |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     | 115 |                |                |      |
| 实收资本（或股本）                | 116 | 16,330,000.00  | 16,330,000.00  |      |
| 国有资本                     | 117 | 16,330,000.00  | 16,330,000.00  |      |
| 其中：国有法人资本                | 118 | 16,330,000.00  | 16,330,000.00  |      |
| 集体资本                     | 119 |                |                |      |
| 民营资本                     | 120 |                |                |      |
| 其中：个人资本                  | 121 |                |                |      |
| 外商资本                     | 122 |                |                |      |
| #减：已归还投资                 | 123 |                |                |      |
| 实收资本（或股本）净额              | 124 | 16,330,000.00  | 16,330,000.00  |      |
| 其他权益工具                   | 125 |                |                |      |
| 其中：优先股                   | 126 |                |                |      |
| 永续债                      | 127 |                |                |      |
| 资本公积                     | 128 | 148,162,602.20 | 148,162,602.20 |      |
| 减：库存股                    | 129 |                |                |      |
| 其他综合收益                   | 130 |                |                |      |
| 其中：外币报表折算差额              | 131 |                |                |      |
| 专项储备                     | 132 |                |                |      |
| 盈余公积                     | 133 |                |                |      |
| 其中：法定公积金                 | 134 |                |                |      |
| 任意公积金                    | 135 |                |                |      |
| #储备基金                    | 136 |                |                |      |
| #企业发展基金                  | 137 |                |                |      |
| #利润归还投资                  | 138 |                |                |      |
| △一般风险准备                  | 139 |                |                |      |
| 未分配利润                    | 140 | -58,763,545.04 | -74,087,098.83 |      |
| 归属于母公司所有者权益合计            | 141 | 105,729,057.16 | 90,405,503.37  |      |
| *少数股东权益                  | 142 |                |                |      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    | 143 | 105,729,057.16 | 90,405,503.37  |      |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> | 144 | 217,717,281.15 | 134,004,223.10 |      |

法定代表人：杨汇川

主管会计工作负责人：张延平

会计机构负责人：房义军



## 利润表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项 目                                    | 行次 | 本期金额          | 上期金额          | 附注编号   |
|----------------------------------------|----|---------------|---------------|--------|
| <b>一、营业总收入</b>                         | 1  | 87,716,436.74 | 42,547,485.27 |        |
| 其中：营业收入                                | 2  | 87,716,436.74 | 42,547,485.27 | 十二、（四） |
| △利息收入                                  | 3  |               |               |        |
| △已赚保费                                  | 4  |               |               |        |
| △手续费及佣金收入                              | 5  |               |               |        |
| <b>二、营业总成本</b>                         | 6  | 79,148,892.63 | 42,119,660.77 |        |
| 其中：营业成本                                | 7  | 46,849,133.66 | 19,742,746.07 | 十二、（四） |
| △利息支出                                  | 8  |               |               |        |
| △手续费及佣金支出                              | 9  |               |               |        |
| △退保金                                   | 10 |               |               |        |
| △赔付支出净额                                | 11 |               |               |        |
| △提取保险合同准备金净额                           | 12 |               |               |        |
| △保单红利支出                                | 13 |               |               |        |
| △分保费用                                  | 14 |               |               |        |
| 税金及附加                                  | 15 | 831,231.64    | 511,713.54    |        |
| 销售费用                                   | 16 | 8,627,879.44  | 177,079.27    |        |
| 管理费用                                   | 17 | 20,778,789.55 | 20,606,143.53 |        |
| 其中：研究与开发费                              | 18 |               |               |        |
| 党建工作经费                                 | 19 |               |               |        |
| 财务费用                                   | 20 | 1,759,186.54  | 746,235.28    |        |
| 其中：利息支出                                | 21 | 1,529,387.84  | 797,898.61    |        |
| 利息收入                                   | 22 | 14,485.53     | 67,309.92     |        |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）                      | 23 |               |               |        |
| 资产减值损失                                 | 24 | 302,671.80    | 335,743.08    |        |
| 其他                                     | 25 |               |               |        |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                  | 26 |               |               |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                        | 27 |               |               |        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                     | 28 |               |               |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）                       | 29 |               |               |        |
| 其他收益                                   | 30 | 990,309.08    |               |        |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>               | 31 | 9,557,853.19  | 427,824.50    |        |
| 加：营业外收入                                | 32 | 6,717,917.95  | 961,256.28    |        |
| 其中：非流动资产处置利得                           | 33 |               |               |        |
| 非货币性资产交换利得                             | 34 |               |               |        |
| 政府补助                                   | 35 | 381,746.34    | 949,976.28    |        |
| 债务重组利得                                 | 36 |               |               |        |
| 减：营业外支出                                | 37 | 11,533.57     | 44,148.53     |        |
| 其中：非流动资产处置损失                           | 38 |               |               |        |
| 非货币性资产交换损失                             | 39 |               |               |        |
| 债务重组损失                                 | 40 |               |               |        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>             | 41 | 16,264,237.57 | 1,344,932.25  |        |
| 减：所得税费用                                | 42 | 940,683.78    |               |        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>               | 43 | 15,323,553.79 | 1,344,932.25  |        |
| 归属于母公司所有者的净利润                          | 44 | 15,323,553.79 | 1,344,932.25  |        |
| *少数股东损益                                | 45 |               |               |        |
| 持续经营损益                                 | 46 | 15,323,553.79 | 1,344,932.25  |        |
| 终止经营损益                                 | 47 |               |               |        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                   | 48 |               |               |        |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额                  | 49 |               |               |        |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                   | 50 |               |               |        |
| 其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | 51 |               |               |        |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     | 52 |               |               |        |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                    | 53 |               |               |        |
| 其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 54 |               |               |        |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 55 |               |               |        |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               | 56 |               |               |        |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                       | 57 |               |               |        |
| 5. 外币报表折算差额                            | 58 |               |               |        |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                   | 59 |               |               |        |
| <b>七、综合收益总额</b>                        | 60 | 15,323,553.79 | 1,344,932.25  |        |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                       | 61 | 15,323,553.79 | 1,344,932.25  |        |
| *归属于少数股东的综合收益总额                        | 62 |               |               |        |
| <b>八、每股收益</b>                          | 63 |               |               |        |
| 基本每股收益                                 | 64 |               |               |        |
| 稀释每股收益                                 | 65 |               |               |        |

法定代表人：杨汇川

主管会计工作负责人：张延平

会计机构负责人：房义军



## 现金流量表

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

2017年度

金额单位：元

| 项 目                           | 行次 | 本期金额           | 上期金额           | 附注编号   |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|--------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         | 1  |                |                |        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  | 56,846,049.32  | 43,934,910.00  |        |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              | 3  |                |                |        |
| △向中央银行借款净增加额                  | 4  |                |                |        |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              | 5  |                |                |        |
| △收到原保险合同保费取得的现金               | 6  |                |                |        |
| △收到再保险业务现金净额                  | 7  |                |                |        |
| △保户储金及投资款净增加额                 | 8  |                |                |        |
| △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 | 9  |                |                |        |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 10 |                |                |        |
| △拆入资金净增加额                     | 11 |                |                |        |
| △回购业务资金净增加额                   | 12 |                |                |        |
| 收到的税费返还                       | 13 |                |                |        |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 14 | 873,361.34     | 294,975.10     |        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | 15 | 57,719,410.66  | 44,229,885.10  |        |
| 购买商品、接收劳务支付的现金                | 16 | 63,072,650.45  | 6,702,685.67   |        |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 17 |                |                |        |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 18 |                |                |        |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               | 19 |                |                |        |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 20 |                |                |        |
| △支付保单红利的现金                    | 21 |                |                |        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               | 22 | 15,457,954.93  | 12,311,202.64  |        |
| 支付的各项税费                       | 23 | 2,878,352.72   | 1,445,462.61   |        |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 24 | 7,883,344.27   | 5,579,027.62   |        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             | 25 | 89,292,302.37  | 26,038,378.54  |        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | 26 | -31,572,891.71 | 18,191,506.56  | 十二、（五） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         | 27 |                |                |        |
| 收回投资收到的现金                     | 28 |                |                |        |
| 取得投资收益收到的现金                   | 29 |                |                |        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额    | 30 |                |                |        |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额           | 31 |                |                |        |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 32 |                |                |        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             | 33 |                |                |        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金      | 34 | 3,104,103.00   | 5,423,603.35   |        |
| 投资支付的现金                       | 35 | 7,000,000.00   | 16,000,000.00  |        |
| △质押贷款净增加额                     | 36 |                |                |        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | 37 |                |                |        |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 38 |                |                |        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             | 39 | 10,104,103.00  | 21,423,603.35  |        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          | 40 | -10,104,103.00 | -21,423,603.35 |        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         | 41 |                |                |        |
| 吸收投资收到的现金                     | 42 |                |                |        |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金           | 43 |                |                |        |
| 取得借款所收到的现金                    | 44 | 70,000,000.00  |                |        |
| △发行债券收到的现金                    | 45 |                |                |        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 46 |                | 30,000,000.00  |        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             | 47 | 70,000,000.00  | 30,000,000.00  |        |
| 偿还债务所支付的现金                    | 48 | 30,000,000.00  |                |        |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金            | 49 | 1,812,379.51   | 468,386.11     |        |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           | 50 |                |                |        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 51 |                | 20,000,000.00  |        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             | 52 | 31,812,379.51  | 20,468,386.11  |        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          | 53 | 38,187,620.49  | 9,531,613.89   |        |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     | 54 |                |                |        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | 55 | -3,489,374.22  | 6,299,517.10   | 十二、（五） |
| 加：期初现金及现金等价物余额                | 56 | 8,821,783.00   | 2,522,265.90   | 十二、（五） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 57 | 5,332,408.78   | 8,821,783.00   | 十二、（五） |

法定代表人：杨汇川

主管会计工作负责人：张延平

会计机构负责人：房义军



### 所有者权益变动表

金额单位：元

| 项 目                     | 2017年度        |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                | 所有者权益合计       |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
|-------------------------|---------------|--------|----------------|-------|--------|------|------|-------------|----------------|----|----------------|---------------|--------|----------------|-------|--------|------|------|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                         | 本 年           |        |                |       |        |      | 上 年  |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
|                         | 1             | 2      | 3              | 4     | 5      | 6    | 7    | 8           | 9              | 10 | 11             |               | 12     | 13             | 14    | 15     | 16   | 17   | 18          | 19             | 20             | 21            |               |
| 行次                      | 实收资本<br>(或股本) | 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<br>准备 | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        | 实收资本<br>(或股本) | 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<br>准备 | 未分配利润          | 其他             |               |               |
| 一、上年年末余额                | 16,330,000.00 |        | 148,162,602.20 |       |        |      |      |             | -74,087,098.83 |    | 90,405,503.37  | 16,330,000.00 |        | 148,162,602.20 |       |        |      |      |             | -74,032,031.08 |                | 89,090,571.12 |               |
| 加: 会计政策变更               |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 前期差错更正                  |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 其他                      |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 二、本年年初余额                | 16,330,000.00 |        | 148,162,602.20 |       |        |      |      |             | -74,087,098.83 |    | 90,405,503.37  | 16,330,000.00 |        | 148,162,602.20 |       |        |      |      |             |                | -74,032,031.08 |               | 89,090,571.12 |
| 三、本年年末余额(减少以“-”号填列)     |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| (一) 综合收益总额              |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| (二) 所有者投入和减少资本          |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 1.所有者投入的普通股             |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 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) 专项储备提取和使用           |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 1.计提专项储备                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 2.使用专项储备                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| (四) 利润分配                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 1.提取盈余公积                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 其中:法定公积金                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 任意公积金                   |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| *储备基金                   |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| *企业发展基金                 |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| *利润分配投资                 |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 2.提取一般风险准备              |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 3.对所有者(或股东)的分配          |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 4.其他                    |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| (五) 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.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动 |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 5.其他                    |               |        |                |       |        |      |      |             |                |    |                |               |        |                |       |        |      |      |             |                |                |               |               |
| 四、本年年末余额                | 16,330,000.00 |        | 148,162,602.20 |       |        |      |      |             | -58,783,548.04 |    | 105,729,687.16 | 16,330,000.00 |        | 148,162,602.20 |       |        |      |      |             |                | -74,087,098.83 |               | 90,405,503.37 |

会计机构负责人: 郭义军

主管会计工作负责人: 张建平

法定代表人: 杨江川



## 资产减值准备情况表

金额单位：元

2017-12-31

编制单位：贵州中泰生物科技有限公司

| 项 目            | 行次 | 年初账面余额       | 本期增加额      |       |         |            |            | 本期减少额 |       |         |    |  | 期末账面余额       | 项目                  | 行次 | 金额 |
|----------------|----|--------------|------------|-------|---------|------------|------------|-------|-------|---------|----|--|--------------|---------------------|----|----|
|                |    |              | 本期计提额      | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计         | 因资产价值回升转回额 | 转销额   | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计 |  |              |                     |    |    |
| 一、坏账准备         | 1  | 1,251,924.90 | 302,671.80 |       |         | 302,671.80 |            |       |       |         |    |  | 11           | 补充资料：<br>一、政策性挂账    | 17 |    |
| 二、存货跌价准备       | 2  |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              | 二、当年处理以前年度损失和挂账     | 18 |    |
| 三、持有待售资产减值准备   | 3  |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              | 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账 | 19 |    |
| 四、可供出售金融资产减值准备 | 4  |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 20 |    |
| 五、持有至到期投资减值准备  | 5  |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 21 |    |
| 六、长期股权投资减值准备   | 6  |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 22 |    |
| 七、投资性房地产减值准备   | 7  |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 23 |    |
| 八、固定资产减值准备     | 8  | 816,551.71   |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  | 816,551.71   |                     | 24 |    |
| 九、工程物资减值准备     | 9  |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 25 |    |
| 十、在建工程减值准备     | 10 |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 26 |    |
| 十一、生产性生物资产减值准备 | 11 |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 27 |    |
| 十二、油气资产减值准备    | 12 |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 28 |    |
| 十三、无形资产减值准备    | 13 |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 29 |    |
| 十四、商誉减值准备      | 14 |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 30 |    |
| 十五、其他减值准备      | 15 |              |            |       |         |            |            |       |       |         |    |  |              |                     | 31 |    |
| 合 计            | 16 | 2,068,476.61 | 302,671.80 |       |         | 302,671.80 |            |       |       |         |    |  | 2,371,148.41 |                     | 32 |    |

法定代表人：杨汇川

主管会计工作负责人：张建平

会计机构负责人：房义军



# 贵州中泰生物科技有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

贵州中泰生物科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经贵州省黔东南苗族侗族自治州工商行政管理局批准,于2006年6月28日成立。公司取得统一社会信用代码为91522600789754191L的《企业法人营业执照》,法定代表人为杨汇川;公司住所位于贵州凯里经济开发区第一工业园区;公司注册资本为人民币1,633.00万元。

贵州中泰生物科技有限公司的前身是原济南军区生物制品药物研究所,始建于1977年,隶属于济南军区联勤部,为济南战区唯一的一所血液制品生产科研单位,也是全军血液制品战略储备定点单位之一。2001年响应中央军委号召,整体改制为“河南省中泰药业有限公司”。2006年,黔东南州与河南中泰药业有限公司签定招商协议,将其作为高科技重点招商项目引进到贵州凯里经济开发区。经国家食品药品监督管理局批准后,公司整体搬迁。2009年10月公司通过国家药品GMP认证现场检查。2011年8月获得GMP证书。2013年9月通过国家新版GMP(2010版)认证。

根据2011年12月22日签署的“贵州中泰生物科技有限公司增资扩股并购协议”规定,公司申请增加注册资本人民币8,330,000.00元,由新股东国药集团广东环球制药有限公司认缴,截至2013年02月01日止,公司变更后的累计注册资本为人民币16,330,000.00元,其中河南欣泰药业有限公司出资8,000,000.00元,出资比例为48.99%,国药集团广东环球制药有限公司出资8,330,000.00元,出资比例为51.01%。

根据2014年9月16日河南欣泰药业有限公司与驻马店市中泰实业有限公司签署的“股权转让协议书”,河南欣泰药业有限公司将其持有的贵州中泰生物科技有限公司48.99%股份全部转让给驻马店市中泰实业有限公司。2014年9月22日股权变更登记完毕。

根据2014年10月6日驻马店市中泰实业有限公司和佛山市顺德区合峰投资有限公司签署的“股权转让协议书”,驻马店市中泰实业有限公司将其持有的贵州中泰生物科技有限公司48.99%股份全部转让给佛山市顺德区合峰投资有限公司。2014年10月27日股权变更登记完毕。

根据2015年1月27日中国生物技术股份有限公司和国药集团广东环球制药有限公司及佛山市顺德区合峰投资有限公司签署的“股权转让协议书”,国药集团广东环球制药有限公司将其持有的贵州中泰生物科技有限公司31.01%的股权转让给中国生物技术股份有限公司,佛山市顺德区合峰投资有限公司将其持有的48.99%的股份全部转让给中国生物技术股份有限公司。2015年11月3日股权变更登记完毕。



根据 2017 年 3 月 2 日成都蓉生药业有限责任公司与中国生物技术股份有限公司签订的股权购买协议,中国生物技术股份有限公司将其持有的贵州中泰生物科技有限公司 80.00%的股权转给成都蓉生药业有限责任公司。2017 年 4 月 27 日股权变更登记完毕。

上述股权转让后,贵州中泰生物科技有限公司注册资本为人民币 16,330,000.00 元,其中成都蓉生药业有限责任公司出资 13,064,000.00 元,出资比例为 80.00%,国药集团广东环球制药有限公司出资 3,266,000.00 元,出资比例为 20.00%。

本公司经营范围:法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(血液制品(人血白蛋白、人免疫球蛋白、静注人免疫球蛋白[PH4]、乙型肝炎人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白)的研发、咨询、生产、销售(以上经营范围法律法规限制的除外,需许可的凭许可证或批准文件经营))

本公司主要从事血液制品的研发、生产和销售,血液制品属于生物制品的细分行业。目前公司主要生产并销售人血白蛋白和静注人免疫球蛋白,分别于 2011 年和 2012 年度获得国家食品药品监督管理局核发的《药品注册批件》。

本公司的母公司为成都蓉生药业有限责任公司,最终控制方为中国医药集团有限公司。

本公司的财务报告于 2018 年 1 月 31 日经本公司董事会批准报出。

本公司的经营期限为 2006 年 6 月 28 日至长期。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### (二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。



### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （四）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

### （五）合并财务报表的编制方法

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

### （六）现金及现金等价物的确定标准

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

### （七）外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （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

本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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。(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

本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。本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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （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     | 一般以“金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。       |

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

#### 确定组合的依据

账龄分析法组合 除关联方以及单项计提减值外应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 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 1 年，以下同） | 0.00        | 0.00         |
| 1 年以上            | 100.00      | 100.00       |

## 3. 单项金额虽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 | 一般以“金额 500 万元以下且占应收款项账面余额 10%以下的款项”等为标准。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，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。      |

对应收票据、预付款项、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及存货跌价准备的计提方法

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. 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。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。



### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 净残值率(%) |
|--------|-------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5-20    | 5       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5       |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-5     | 5       |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5       |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5       |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5       |

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，



几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十三) 在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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、软件和特许权，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      |
| 软件    | 10      |
| 特许权   | 使用寿命不确定 |

注：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。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：特许权系为《单采血浆许可证》，根据卫生部令第 58 号《单采血浆站管理办法》规定，《单采血浆许可证》有效期为 2 年，有效期满前 3 个月，单采血浆站应当向原发证部门申请延续，审核合格的，予以延续。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### (十六) 长期待摊费用

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。

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

#### (十七) 职工薪酬

本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。



## 1. 短期薪酬

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

公司若存在利润分享计划的，在同时满足下列条件时企业应当确认相关的应付职工薪酬：

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

职工只有在公司工作一段特定期间才能分享利润的，公司在计量利润分享计划产生的应付职工薪酬时，应当反映职工因离职而无法享受利润分享计划福利的可能性。如果公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划应当适用其他长期职工福利的有关规定。

公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，应当比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

公司应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司应当按确定的折现率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

公司应当根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，公司应当按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不应考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，公司应当将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当



期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但企业可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

企业已实行年金制度的，不得再设定其它补充养老福利计划，尚未实行年金制度的企业，如根据企业实际情况需设定补充养老福利计划，应通过规范的企业年金制度来实施，不得设定其他形式的补充养老福利计划。在改制上市时已对有关人员费用进行预提的，不得对已纳入预提范围的人员重复设定受益计划；未对有关人员费用进行预提的，以及未纳入预提范围人员的统筹费用，按现行列支渠道列支。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，应当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。

公司应当按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，应当适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当适用其他长期职工福利的有关规定

### 4. 其他长期职工福利

报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分，并将总净额计入当期损益或相关资产成本：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 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。

#### (十八) 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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。



2. 本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。

#### （十九）收入

##### 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）本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，并按已完工作的测量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。

#### （二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

##### 3. 政府补助采用总额法

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

#### (二十二) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

### （二十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

### （二十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经



处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

#### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                          | 备注 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》                                                                                                                                                                                                                                    |    |
| 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》                                                                                                                                                                                                                     |    |
| <p>（1）财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），修订后的准则自 2017 年 1 月 1 日起施行，采用未来适用法处理。</p> <p>利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”990,309.08 元，对 2016 年财务报表不进行追溯调整。</p>                              |    |
| <p>（2）财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），修订后的准则自 2017 年 1 月 1 日起施行，采用未来适用法处理。</p> <p>利润表中增加项目“持续经营损益”和“终止经营损益”，对于 2017 年度利润表增加披露持续经营损益 12,259,268.13，对其他报表项目列报无影响。（3）上述会计政策变更对公司 2017 年 1-12 月财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。</p> |    |

### （二）会计估计的变更

本报告期无需说明的会计估计变更。



### (三) 前期重大会计差错更正情况

本公司 2017 年度发生对上海国际医药贸易有限公司 2016 年度的销售退回, 金额重大, 本年对其进行相应的更正调整。对合并及母公司资产负债表报表期初项目进行调整: 调减应收票据 10,000,000.00 元, 调减应收账款 3,954,900.00 元, 调增存货-库存商品 7,886,986.12 元, 调减应交税费-应交税金 406,453.40 元, 调减未分配利润 5,661,460.48 元, 对合并及母公司上期利润表报表项目进行调整: 调减营业收入 13,548,446.60 元, 调减营业成本 7,886,986.12 元。

#### (1) 合并资产负债表

| 报表项目      | 合并资产负债表          |                |
|-----------|------------------|----------------|
|           | 2016 年 12 月 31 日 |                |
|           | 调整前金额            | 调整后金额          |
| 应收票据      | 10,000,000.00    |                |
| 应收账款      | 3,954,900.00     |                |
| 存货        | 23,329,103.49    | 31,216,089.61  |
| 其中:原材料    | 9,991,285.70     | 9,991,285.70   |
| 库存商品(产成品) | 8,842,159.99     | 16,729,146.11  |
| 应交税费      | 1,030,628.70     | 624,175.30     |
| 其中:应交税金   | 984,074.93       | 577,621.53     |
| 未分配利润     | -90,232,798.77   | -95,894,259.25 |

#### (2) 合并利润表

| 报表项目 | 合并利润表         |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 2016 年度       |               |
|      | 调整前金额         | 调整后金额         |
| 营业收入 | 56,239,931.87 | 42,691,485.27 |
| 营业成本 | 28,084,263.68 | 20,197,277.56 |

#### (3) 母公司资产负债表

| 报表项目 | 母公司资产负债表         |       |
|------|------------------|-------|
|      | 2016 年 12 月 31 日 |       |
|      | 调整前金额            | 调整后金额 |
| 应收票据 | 10,000,000.00    |       |
| 应收账款 | 3,954,900.00     |       |



母公司资产负债表

报表项目

2016年12月31日

|           | 调整前金额          | 调整后金额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 存货        | 21,887,737.31  | 29,774,723.43  |
| 其中:原材料    | 8,689,719.21   | 8,689,719.21   |
| 库存商品(产成品) | 8,848,825.20   | 16,735,811.32  |
| 应交税费      | 698,732.88     | 292,279.48     |
| 其中:应交税金   | 668,702.41     | 262,249.01     |
| 未分配利润     | -68,425,638.35 | -74,087,098.83 |

(4) 母公司利润表

母公司利润表

报表项目

2016年度

|      | 调整前金额         | 调整后金额         |
|------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 56,095,931.87 | 42,547,485.27 |
| 营业成本 | 27,629,732.19 | 19,742,746.07 |

六、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率(%)         |
|---------|--------|---------------|
| 增值税     | 应税收入   | 3.00          |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00          |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3.00          |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15.00 或 25.00 |

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据2014年6月13日财政部发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》财税[2014]57号文:“为进一步规范税制、公平税负,经国务院批准,决定简并和统一增值税征收率,将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。”



本公司及下属单采血浆子公司（贵溪市中泰单采血浆有限公司、分宜县中泰单采血浆有限公司）属于“财税（2009）9号文件第二条第（三）项第4目（用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品）”中所列的一般纳税人，适用该通知第二条：财税（2009）9号文件第二条第（三）项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。自2014年7月1日起增值税征收率将由6%调整为3%。

2. 贵州中泰生物科技有限公司为位于中国西部地区的企业，根据2011年7月27日财税字[2011]第58号享受所得税优惠税率15%，自2011年1月1日至2020年12月31日止。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

| 序号 | 企业名称          | 级次 | 企业类型     | 注册地    | 主要经营地  | 业务性质        |
|----|---------------|----|----------|--------|--------|-------------|
| 1  | 贵溪市中泰单采血浆有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 江西省贵溪市 | 江西省贵溪市 | 健康人血浆的采集、销售 |
| 2  | 分宜县中泰单采血浆有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 江西省新余市 | 江西省新余市 | 健康人血浆的采集、销售 |

（续）

| 序号 | 企业名称          | 实收资本          | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额           | 取得方式 |
|----|---------------|---------------|---------|-----------|---------------|------|
| 1  | 贵溪市中泰单采血浆有限公司 | 13,000,000.00 | 100.00  | 100.00    | 13,000,000.00 | 投资设立 |
| 2  | 分宜县中泰单采血浆有限公司 | 12,000,000.00 | 100.00  | 100.00    | 12,000,000.00 | 投资设立 |

## 八、合并会计报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2017年1月1日，“期末”指2017年12月31日，“上期”指2016年度，“本期”指2017年度。

### （一）货币资金

| 项目        | 期末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 库存现金      | 638,984.80          | 313,390.74          |
| 银行存款      | 5,615,633.99        | 8,881,502.08        |
| <u>合计</u> | <u>6,254,618.79</u> | <u>9,194,892.82</u> |



(二) 应收票据

1. 应收票据分类

| 种类        | 期末余额                 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 商业承兑汇票    | 33,215,280.00        |      |
| <u>合计</u> | <u>33,215,280.00</u> |      |

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类        | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票    | 15,968,800.00        |           |
| <u>合计</u> | <u>15,968,800.00</u> |           |

(三) 应收账款

| 种类                     | 期末数              |            |      |        | 年初数  |        |      |        |  |
|------------------------|------------------|------------|------|--------|------|--------|------|--------|--|
|                        | 账面余额             |            | 坏账准备 |        | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |  |
|                        | 金额               | 比例 (%)     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |            |      |        |      |        |      |        |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 26,000.00        | 100.00     |      |        |      |        |      |        |  |
| 按账龄分析法特征组合的应收账款        | 26,000.00        | 100.00     |      |        |      |        |      |        |  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |            |      |        |      |        |      |        |  |
| <u>合计</u>              | <u>26,000.00</u> | <u>100</u> |      |        |      |        |      |        |  |

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末数              |            |      | 年初数  |        |      |
|---------------|------------------|------------|------|------|--------|------|
|               | 账面余额             |            | 坏账准备 | 账面余额 |        | 坏账准备 |
|               | 金额               | 比例 (%)     |      | 金额   | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 (含 1 年) | 26,000.00        | 100.00     |      |      |        |      |
| <u>合计</u>     | <u>26,000.00</u> | <u>100</u> |      |      |        |      |



2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称          | 账面余额             | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|------------------|----------------|------|
| 郑州经济技术开发区家康大药房 | 26,000.00        | 100.00         |      |
| <u>合计</u>      | <u>26,000.00</u> | <u>100</u>     |      |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄              | 期末数                 |            | 坏账准备              | 年初数               |            | 坏账准备              |
|-----------------|---------------------|------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
|                 | 金额                  | 比例 (%)     |                   | 金额                | 比例 (%)     |                   |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 1,051,837.09        | 62.07      |                   | 647,871.41        | 66.24      |                   |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 640,538.80          | 37.80      | 622,038.80        | 229,181.72        | 23.43      | 229,181.72        |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,720.00            | 0.10       | 1,720.00          | 101,080.13        | 10.33      | 101,080.13        |
| 3 年以上           | 574.85              | 0.03       | 574.85            |                   |            |                   |
| <u>合计</u>       | <u>1,694,670.74</u> | <u>100</u> | <u>624,333.65</u> | <u>978,133.26</u> | <u>100</u> | <u>330,261.85</u> |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称          | 账面余额              | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备       |
|----------------|-------------------|----------------|------------|
| 邹静             | 548,838.00        | 32.39          | 548,838.00 |
| 贵州六维生物化学科技有限公司 | 142,667.60        | 8.42           |            |
| 深圳启奥朗程科技有限公司   | 82,800.00         | 4.89           |            |
| 青岛天利人图书经营有限公司  | 50,000.00         | 2.95           |            |
| 江西贵溪市泰单采血浆有限公司 | 45,556.85         | 2.69           |            |
| <u>合计</u>      | <u>869,862.45</u> | <u>51.34</u>   |            |



(五) 其他应收款

| 种类                              | 期末数                 |               |                   |        | 年初数                 |              |                   |        |
|---------------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------|---------------------|--------------|-------------------|--------|
|                                 | 账面余额                |               | 坏账准备              |        | 账面余额                |              | 坏账准备              |        |
|                                 | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%) | 金额                  | 比例 (%)       | 金额                | 比例 (%) |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的其他<br>应收款   | <u>1,089,536.67</u> | <u>100.00</u> | <u>930,263.05</u> |        | <u>1,190,229.41</u> | <u>98.76</u> | <u>981,800.05</u> |        |
| 按账龄分析法特<br>征组合的应收账款             | 1,089,536.67        | 100.00        | 930,263.05        | 85.38  | 1,190,229.41        | 98.76        | 981,800.05        | 82.49  |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备的<br>其他应收款 |                     |               |                   |        | 14,949.62           | 1.24         |                   |        |
| 合计                              | <u>1,089,536.67</u> | <u>100</u>    | <u>930,263.05</u> |        | <u>1,205,179.03</u> | <u>100</u>   | <u>981,800.05</u> |        |

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄              | 期末数                 |            |                   | 年初数                 |            |                   |
|-----------------|---------------------|------------|-------------------|---------------------|------------|-------------------|
|                 | 账面余额                |            | 坏账准备              | 账面余额                |            | 坏账准备              |
|                 | 金额                  | 比例 (%)     |                   | 金额                  | 比例 (%)     |                   |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 159,273.62          | 14.62      |                   | 208,429.36          | 17.51      |                   |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 8,600.00            | 0.79       | 8,600.00          | 5,481.23            | 0.46       | 5,481.23          |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 5,481.23            | 0.50       | 5,481.23          |                     |            |                   |
| 3 至 4 年 (含 4 年) |                     |            |                   | 976,318.82          | 82.03      | 976,318.82        |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 916,181.82          | 84.09      | 916,181.82        |                     |            |                   |
| 合计              | <u>1,089,536.67</u> | <u>100</u> | <u>930,263.05</u> | <u>1,190,229.41</u> | <u>100</u> | <u>981,800.05</u> |

(六) 存货

| 项目                   | 期末数           |      |               | 年初数           |               |
|----------------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|
|                      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 跌价准备          |               |
|                      |               |      |               | 账面余额          | 账面价值          |
| 原材料                  | 48,439,392.46 |      | 48,439,392.46 | 9,991,285.70  | 9,991,285.70  |
| 自制半成品及在产品            | 36,411,650.68 |      | 36,411,650.68 | 4,211,384.09  | 4,211,384.09  |
| 库存商品 (产成品)           | 2,066,128.36  |      | 2,066,128.36  | 16,729,146.11 | 16,729,146.11 |
| 周转材料 (包装物<br>低值易耗品等) | 1,528,057.74  |      | 1,528,057.74  | 284,273.71    | 284,273.71    |



| 项目        | 期末数                  |      |                      | 年初数                  |      |                      |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| <u>合计</u> | <u>88,445,229.24</u> |      | <u>88,445,229.24</u> | <u>31,216,089.61</u> |      | <u>31,216,089.61</u> |

(七) 固定资产

| 项目           | 年初余额                  | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、账面原值合计     | <u>110,925,105.33</u> | <u>3,224,679.00</u> |      | <u>114,149,784.33</u> |
| 房屋及建筑物       | 46,011,451.37         | 143,918.00          |      | 46,155,369.37         |
| 机器设备         | 53,087,693.23         | 2,615,664.00        |      | 55,703,357.23         |
| 运输工具         | 2,492,944.63          |                     |      | 2,492,944.63          |
| 电子设备         | 1,931,231.15          | 239,076.00          |      | 2,170,307.15          |
| 办公设备         | 198,271.80            | 19,599.00           |      | 217,870.80            |
| 其他           | 7,203,513.15          | 206,422.00          |      | 7,409,935.15          |
| 二、累计折旧合计     | <u>53,068,399.91</u>  | <u>8,970,399.75</u> |      | <u>62,038,799.66</u>  |
| 房屋及建筑物       | 12,924,391.97         | 2,001,998.61        |      | 14,926,390.58         |
| 机器设备         | 30,365,090.89         | 5,872,344.60        |      | 36,237,435.49         |
| 运输工具         | 1,716,647.81          | 280,427.91          |      | 1,997,075.72          |
| 电子设备         | 1,293,778.87          | 247,593.13          |      | 1,541,372.00          |
| 办公设备         | 133,579.21            | 25,880.24           |      | 159,459.45            |
| 其他           | 6,634,911.16          | 542,155.26          |      | 7,177,066.42          |
| 三、固定资产账面净值合计 | <u>57,856,705.42</u>  |                     |      | <u>52,110,984.67</u>  |
| 房屋及建筑物       | 33,087,059.40         |                     |      | 31,228,978.79         |
| 机器设备         | 22,722,602.34         |                     |      | 19,465,921.74         |
| 运输工具         | 776,296.82            |                     |      | 495,868.91            |
| 电子设备         | 637,452.28            |                     |      | 628,935.15            |
| 办公设备         | 64,692.59             |                     |      | 58,411.35             |
| 其他           | 568,601.99            |                     |      | 232,868.73            |
| 四、固定资产减值准备合计 | <u>816,551.71</u>     |                     |      | <u>816,551.71</u>     |
| 房屋及建筑物       |                       |                     |      |                       |
| 机器设备         | 816,551.71            |                     |      | 816,551.71            |
| 运输工具         |                       |                     |      |                       |
| 电子设备         |                       |                     |      |                       |
| 办公设备         |                       |                     |      |                       |
| 其他           |                       |                     |      |                       |



| 项目           | 年初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 五、固定资产账面价值合计 | <u>57,040,153.71</u> |      |      | <u>51,294,432.96</u> |
| 房屋及建筑物       | 33,087,059.40        |      |      | 31,228,978.79        |
| 机器设备         | 21,906,050.63        |      |      | 18,649,370.03        |
| 运输工具         | 776,296.82           |      |      | 495,868.91           |
| 电子设备         | 637,452.28           |      |      | 628,935.15           |
| 办公设备         | 64,692.59            |      |      | 58,411.35            |
| 其他           | 568,601.99           |      |      | 232,868.73           |

(八) 无形资产

| 项目             | 年初余额                | 本期增加额             | 本期减少额 | 期末余额                |
|----------------|---------------------|-------------------|-------|---------------------|
| 一、原价合计         | <u>7,503,176.96</u> |                   |       | <u>7,503,176.96</u> |
| 其中：软件          | 966,560.00          |                   |       | 966,560.00          |
| 土地使用权          | 4,964,606.16        |                   |       | 4,964,606.16        |
| 特许权            | 1,572,010.80        |                   |       | 1,572,010.80        |
| 二、累计摊销额合计      | <u>3,404,137.68</u> | <u>186,591.97</u> |       | <u>3,590,729.65</u> |
| 其中：软件          | 508,582.66          | 117,391.92        |       | 625,974.58          |
| 土地使用权          | 2,895,555.02        | 69,200.05         |       | 2,964,755.07        |
| 特许权            |                     |                   |       |                     |
| 三、无形资产减值准备金额合计 |                     |                   |       |                     |
| 其中：软件          |                     |                   |       |                     |
| 土地使用权          |                     |                   |       |                     |
| 特许权            |                     |                   |       |                     |
| 四、账面价值合计       | <u>4,099,039.28</u> |                   |       | <u>3,912,447.31</u> |
| 其中：软件          | 457,977.34          |                   |       | 340,585.42          |
| 土地使用权          | 2,069,051.14        |                   |       | 1,999,851.09        |
| 特许权            | 1,572,010.80        |                   |       | 1,572,010.80        |

(九) 长期待摊费用

| 项目        | 年初余额              | 本期增加额 | 本期摊销额            | 其他减少额 | 期末余额              | 其他减少的原因 |
|-----------|-------------------|-------|------------------|-------|-------------------|---------|
| 装修款       | 534,749.20        |       | 72,908.04        |       | 461,841.16        |         |
| <u>合计</u> | <u>534,749.20</u> |       | <u>72,908.04</u> |       | <u>461,841.16</u> |         |



(十) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额                | 年初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 预付设备款     | 9,099,272.00        | 10,844,031.69        |
| <u>合计</u> | <u>9,099,272.00</u> | <u>10,844,031.69</u> |

(十一) 短期借款

| 项目        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 信用借款      | 70,000,000.00        | 30,000,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>70,000,000.00</u> | <u>30,000,000.00</u> |

(十二) 应付账款

| 账龄        | 期末余额                 | 年初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 29,631,196.44        | 1,619,118.79        |
| 1至2年(含2年) | 163,034.60           | 253,651.10          |
| 2至3年(含3年) | 1,577.00             | 1,259,625.11        |
| 3年以上      | 181,678.99           | 540,533.20          |
| <u>合计</u> | <u>29,977,487.03</u> | <u>3,672,928.20</u> |

(十三) 预收款项

| 项目        | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 185,500.00        | 357,970.00        |
| <u>合计</u> | <u>185,500.00</u> | <u>357,970.00</u> |

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

| 项目             | 年初余额              | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额              |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 625,002.60        | 19,395,499.34        | 19,434,690.16        | 585,811.78        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 326,986.18        | 1,907,891.72         | 1,877,736.85         | 357,141.05        |
| 三、辞退福利         |                   |                      |                      |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                      |                      |                   |
| 五、其他           |                   |                      |                      |                   |
| <u>合计</u>      | <u>951,988.78</u> | <u>21,303,391.06</u> | <u>21,312,427.01</u> | <u>942,952.83</u> |



## 2. 短期薪酬

| 项目            | 年初余额              | 本期<br>增加额            | 本期<br>减少额            | 期末余额              |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 161,179.85        | 16,410,023.08        | 16,571,202.93        |                   |
| 二、职工福利费       |                   | 993,685.23           | 993,685.23           |                   |
| 三、社会保险费       | <u>137,608.00</u> | <u>795,961.04</u>    | <u>777,036.60</u>    | <u>156,532.44</u> |
| 其中：1. 医疗保险费   | 109,579.54        | 686,768.41           | 667,843.97           | 128,503.98        |
| 2. 工伤保险费      | 12,267.32         | 66,666.71            | 66,666.71            | 12,267.32         |
| 3. 生育保险费      | 15,761.14         | 42,525.92            | 42,525.92            | 15,761.14         |
| 四、住房公积金       | 269,943.30        | 831,745.00           | 792,651.88           | 309,036.42        |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 56,271.45         | 364,084.99           | 300,113.52           | 120,242.92        |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |                      |                      |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                   |                      |                      |                   |
| 八、其他短期薪酬      |                   |                      |                      |                   |
| <b>合计</b>     | <u>625,002.60</u> | <u>19,395,499.34</u> | <u>19,434,690.16</u> | <u>585,811.78</u> |

## 3. 设定提存计划

| 项目        | 年初余额              | 本期<br>增加            | 本期<br>减少            | 期末余额              |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、基本养老保险  | 274,795.92        | 1,835,818.53        | 1,807,735.80        | 302,878.65        |
| 二、失业保险费   | 52,190.26         | 72,073.19           | 70,001.05           | 54,262.40         |
| <b>合计</b> | <u>326,986.18</u> | <u>1,907,891.72</u> | <u>1,877,736.85</u> | <u>357,141.05</u> |

## (十五) 应交税费

| 项目      | 年初余额       | 本期应交         | 本期已交         | 期末余额       |
|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 增值税     | 259,838.96 | 3,378,276.68 | 2,757,208.48 | 880,907.16 |
| 企业所得税   |            | 940,683.78   |              | 940,683.78 |
| 城市维护建设税 | 59,303.69  | 201,279.26   | 199,250.82   | 61,332.13  |
| 房产税     | 58,895.72  | 223,266.50   | 251,701.32   | 30,460.90  |
| 土地使用税   | 173,452.70 | 359,324.98   | 514,888.48   | 17,889.20  |
| 个人所得税   | 15,740.00  | 676,888.19   | 499,806.96   | 192,821.23 |
| 教育费附加   | 46,553.77  | 148,827.47   | 150,555.96   | 44,825.28  |
| 车船使用税   |            | 2,557.20     | 2,557.20     |            |



| 项目        | 年初余额              | 本期应交                | 本期已交                | 期末余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他税费      | 10,390.46         | 124,326.31          | 134,579.63          | 137.14              |
| <u>合计</u> | <u>624,175.30</u> | <u>6,055,430.37</u> | <u>4,510,548.85</u> | <u>2,169,056.82</u> |

(十六) 应付利息

| 项目        | 期末余额             | 年初余额              |
|-----------|------------------|-------------------|
| 短期借款应付利息  | 46,520.83        | 329,512.50        |
| <u>合计</u> | <u>46,520.83</u> | <u>329,512.50</u> |

(十七) 其他应付款

| 项目        | 期末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 设备款       | 473,431.38          | 619,331.38          |
| 市场推广费     | 7,024,492.00        |                     |
| 其他        | 124,223.49          | 5,938,445.46        |
| <u>合计</u> | <u>7,622,146.87</u> | <u>6,557,776.84</u> |

(十八) 递延收益

| 项目/类别          | 年初余额                | 本期增加              | 本期减少                | 期末余额                |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 技术升级改造扶持项目政府补助 | 2,707,512.13        | 500,000.00        | 1,070,055.42        | 2,137,456.71        |
| <u>合计</u>      | <u>2,707,512.13</u> | <u>500,000.00</u> | <u>1,070,055.42</u> | <u>2,137,456.71</u> |

政府补助的情况说明

| 项目/类别       | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少                | 期末余额                | 本期减少的原因 |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------|
| GMP 工程政府补助  | 2,627,765.79        |                   | 856,975.75          | 1,770,790.04        | 摊销减少    |
| 凯里市科技计划项目   | 79,746.34           |                   | 79,746.34           |                     | 摊销减少    |
| 政府补助-洗罐封联动线 |                     | 500,000.00        | 133,333.33          | 366,666.67          | 摊销减少    |
| <u>合计</u>   | <u>2,707,512.13</u> | <u>500,000.00</u> | <u>1,070,055.42</u> | <u>2,137,456.71</u> |         |



### (十九) 实收资本

| 投资者名称           | 年初余额                 |            | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                 |            |
|-----------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
|                 | 投资金额                 | 所占比例 (%)   |                      |                      | 投资金额                 | 所占比例 (%)   |
| <u>合计</u>       | <u>16,330,000.00</u> | <u>100</u> | <u>13,064,000.00</u> | <u>13,064,000.00</u> | <u>16,330,000.00</u> | <u>100</u> |
| 其中：中国生物技术股份有限公司 | 13,064,000.00        | 80.00      |                      | 13,064,000.00        |                      |            |
| 国药集团广东环球制药有限公司  | 3,266,000.00         | 20.00      |                      |                      | 3,266,000.00         | 20.00      |
| 成都蓉生药业有限责任公司    |                      |            | 13,064,000.00        |                      | 13,064,000.00        | 80.00      |

### (二十) 资本公积

| 项目         | 年初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                  |
|------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 一、资本（股本）溢价 | 144,670,000.00        |      |      | 144,670,000.00        |
| 二、其他资本公积   | 3,492,602.20          |      |      | 3,492,602.20          |
| <u>合计</u>  | <u>148,162,602.20</u> |      |      | <u>148,162,602.20</u> |

### (二十一) 未分配利润

| 项目         | 本期金额                  | 上年金额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 本期年初余额     | -95,894,259.25        | -94,808,399.42        |
| 本期增加额      | <u>12,259,268.13</u>  | <u>-1,085,859.83</u>  |
| 其中：本期净利润转入 | 12,259,268.13         | -1,085,859.83         |
| 本期减少额      |                       |                       |
| 本期期末余额     | <u>-83,634,991.12</u> | <u>-95,894,259.25</u> |

### (二十二) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 1. 主营业务小计 | <u>87,716,436.74</u> | <u>45,914,266.87</u> | <u>42,547,485.27</u> | <u>20,138,215.36</u> |
| 其中：生物制药   | 87,716,436.74        | 45,914,266.87        | 42,547,485.27        | 20,138,215.36        |
| 2. 其他业务小计 | <u>137,142.85</u>    |                      | <u>144,000.00</u>    | <u>59,062.20</u>     |
| 其中：经营租赁   | 137,142.85           |                      | 144,000.00           | 59,062.20            |
| <u>合计</u> | <u>87,853,579.59</u> | <u>45,914,266.87</u> | <u>42,691,485.27</u> | <u>20,197,277.56</u> |



### (二十三) 销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 市场推广费     | 8,370,944.00        |                   |
| 运输费       | 137,918.95          | 74,866.31         |
| 职工薪酬      | 108,877.15          | 100,165.96        |
| 差旅费       | 3,752.50            |                   |
| 办公费       | 3,163.84            |                   |
| 装卸费       | 2,573.00            |                   |
| 中标服务费     | 650.00              |                   |
| 业务经费      |                     | 2,047.00          |
| <u>合计</u> | <u>8,627,879.44</u> | <u>177,079.27</u> |

### (二十四) 管理费用

| 项目              | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬            | 12,651,047.71        | 12,079,755.81        |
| 折旧摊销            | 5,016,830.44         | 5,482,251.26         |
| 修理费             | 1,528,922.60         | 1,143,411.55         |
| 能源动力费(水电燃气等)    | 1,182,263.94         | 880,260.64           |
| 差旅费             | 869,130.05           | 808,205.60           |
| 材料消耗(包括低值易耗品摊销) | 584,163.58           | 538,417.72           |
| 咨询费             | 520,211.00           | 98,160.49            |
| 车管费             | 457,549.58           | 457,670.83           |
| 业务招待费           | 424,360.68           | 336,097.30           |
| 办公费             | 374,745.95           | 371,885.68           |
| 聘请中介机构费         | 224,000.00           | 9,550.00             |
| 其中:年度决算审计费用     | 23,700.00            |                      |
| 会议费             | 152,634.80           |                      |
| 保险费             | 117,323.74           | 73,226.43            |
| 广告宣传费           | 84,796.70            | 50,428.00            |
| 长期待摊费用摊销        | 72,908.04            | 69,715.76            |
| 劳务费             | 23,600.00            | 12,000.00            |
| 通讯费             | 17,146.14            |                      |
| 其他              | 652,311.74           | 158,439.43           |
| <u>合计</u>       | <u>24,953,946.69</u> | <u>22,569,476.50</u> |



(二十五) 财务费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出      | 1,529,387.84        | 797,898.61        |
| 减:利息收入    | 15,737.35           | 69,401.28         |
| 其他        | 249,407.51          | 20,437.19         |
| <u>合计</u> | <u>1,763,058.00</u> | <u>748,934.52</u> |

(二十六) 资产减值损失

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失      | 302,671.80        | 335,778.08        |
| <u>合计</u> | <u>302,671.80</u> | <u>335,778.08</u> |

(二十七) 其他收益

| 项目           | 本期发生额             | 上期发生额 (同口径)       |
|--------------|-------------------|-------------------|
| GMP 工程递延收益确认 | 856,975.75        | 933,591.10        |
| 政府补助-洗罐封联动线  | 133,333.33        |                   |
| <u>合计</u>    | <u>990,309.08</u> | <u>933,591.10</u> |

(二十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             | 计入当期非经常性<br>损益的金额   |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助      | 381,746.34          | 949,976.28        | 381,746.34          |
| 转销无需支付款项  | 6,613,469.69        |                   | 6,613,469.69        |
| 废品收入      | 7,076.00            |                   | 7,076.00            |
| 罚款收入      | 2,810.06            |                   | 2,810.06            |
| 其他        |                     | 12,280.00         |                     |
| <u>合计</u> | <u>7,005,102.09</u> | <u>962,256.28</u> | <u>7,005,102.09</u> |

2. 政府补助明细

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额      | 上期发生额 (同口径) |
|--------------|-------|------------|-------------|
| GMP 工程递延收益确认 |       | 933,591.10 |             |



| 项目                  | 本期发生额             | 上期发生额             | 上期发生额（同口径）       |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 凯里市科技局补助款           |                   | 16,385.18         | 16,385.18        |
| 凯里市科技计划项目           | 79,746.34         |                   |                  |
| 社发处 2017 年第二批科技支撑计划 | 300,000.00        |                   |                  |
| 专项授权（知识产权补助费）补助款    | 2,000.00          |                   |                  |
| <u>合计</u>           | <u>381,746.34</u> | <u>949,976.28</u> | <u>16,385.18</u> |

### （二十九）营业外支出

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 罚款支出      | 12,684.71        | 2,630.00         | 12,684.71        |
| 其他        | 14,949.62        | 44,193.39        | 14,949.62        |
| <u>合计</u> | <u>27,634.33</u> | <u>46,823.39</u> | <u>27,634.33</u> |

### （三十）所得税费用

#### 1. 所得税费用

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额      |
|-----------|-------------------|------------|
| 当期所得税费用   |                   | 940,683.78 |
| <u>合计</u> | <u>940,683.78</u> |            |

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额             |
|--------------------------------|-------------------|
| 利润总额                           | 13,199,951.91     |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 1,979,992.79      |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -208,695.10       |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                   |
| 非应税收入的影响                       | -85,508.32        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 72,068.12         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -504,635.60       |
| 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 | 567,138.51        |
| 其他                             | -879,676.62       |
| <u>所得税费用合计</u>                 | <u>940,683.78</u> |

注：其他主要系贵州中泰以前年度计提关联方资金借款利息未抵扣应纳税所得额，本期不再支付转入营业外收入不计入应纳税所得税额相应的调减所得税费用。

(三十一) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                                 | 本期发生额                 | 上期发生额               |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：                  |                       |                     |
| 净利润                                  | 12,259,268.13         | -1,085,859.83       |
| 加：资产减值准备                             | 302,671.80            | 335,778.08          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 8,970,399.75          | 9,363,148.74        |
| 无形资产摊销                               | 186,591.97            | 137,357.18          |
| 长期待摊费用摊销                             | 72,908.04             | 83,965.76           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） |                       | 37.41               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |                       |                     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |                       |                     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 1,529,387.84          | 797,898.61          |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      |                       |                     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 |                       |                     |
| 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）                     | -57,229,139.63        | 6,765,949.64        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -31,479,045.77        | -2,176,668.74       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 27,483,742.35         | -9,616,877.20       |
| 其他                                   |                       |                     |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | <u>-37,903,215.52</u> | <u>4,604,729.65</u> |
| 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                              | 6,254,618.79          | 9,194,892.82        |
| 减：现金的年初余额                            | 9,194,892.82          | 3,076,287.18        |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                       |                     |
| 减：现金等价物的年初余额                         |                       |                     |
| 现金及现金等价物净增加额                         | <u>-2,940,274.03</u>  | <u>6,118,605.64</u> |



## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 本期余额                | 上期余额                |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金                        | 6,254,618.79        | 9,194,892.82        |
| 其中：库存现金                     | 638,984.80          | 313,390.74          |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,615,633.99        | 8,881,502.08        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                     |                     |
| 二、现金等价物                     |                     |                     |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                     |                     |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | <u>6,254,618.79</u> | <u>9,194,892.82</u> |
| 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 |                     |                     |

## 九、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司的有关信息

| 母公司名称            | 注册地                  | 业务性质           | 注册资本           | 母公司对本公<br>司持股比例(%) | 母公司对本公司的<br>表决权比例(%) |
|------------------|----------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|
| 成都蓉生药业<br>有限责任公司 | 成都高新区起步<br>园科园南路 7 号 | 生物、生化<br>制品制造业 | 303,261,000.00 | 80.00              | 80.00                |

注：本公司最终控制方为中国医药集团有限公司

### (二) 本公司的子公司

| 子公司名称             | 注册地    | 业务性质            | 注册资本          | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|-------------------|--------|-----------------|---------------|---------|----------|
| 分宜县中泰单采血浆<br>有限公司 | 江西省新余市 | 健康人血浆的采<br>集、销售 | 12,000,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 贵溪市泰单采血浆<br>有限公司  | 江西省贵溪市 | 健康人血浆的采<br>集、销售 | 13,000,000.00 | 100.00  | 100.00   |

### (三) 关联方

#### 1. 关联方交易

| 交易类型             | 企业名称               | 关联方<br>关系性<br>质 | 交易金额          | 交易金额占同<br>类<br>交易总额的比<br>例(%) | 未结算<br>项目金额   | 未结算项目金额坏<br>账准备金额 | 定价<br>政策 |
|------------------|--------------------|-----------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------------------|----------|
| 一、购买商品、接受劳务的关联交易 |                    |                 |               |                               |               |                   |          |
|                  | 成都蓉生药业有限<br>责任公司   | 母公司             | 61,630,627.45 | 96.24                         | 28,210,627.45 |                   | 协议<br>定价 |
| 二、销售商品、提供劳务的关联交易 |                    |                 |               |                               |               |                   |          |
|                  | 国药控股黔东南州<br>医药有限公司 |                 | 4,514,563.11  | 5.15                          |               |                   | 市场<br>价  |
| 三、其他交易           |                    |                 |               |                               |               |                   |          |
| 短期借款利<br>息支出     | 中国生物技术股份<br>有限公司   | 同一控<br>制方       | 492,637.50    | 32.21                         |               |                   |          |
| 短期借款利<br>息支出     | 成都蓉生药业有限<br>责任公司   | 母公司             | 1,036,750.34  | 67.79                         |               |                   |          |

#### 2. 关联方资金拆借

(1) 中国生物技术股份有限公司通过国药集团财务有限公司向本公司发放委托贷款 20,000,000.00 元,为信用借款,借款期限为 2015 年 12 月 28 日至 2016 年 12 月 28 日,借款利率为 3.915%。因本公司到期无足够资金偿还贷款,故贷款期限延至 2017 年 5 月 31 日,延期内借款利率保持不变,截至 2017 年 12 月 31 日本息均已支付。

(2) 中国生物技术股份有限公司通过国药集团财务有限公司向本公司发放委托贷款 10,000,000.00 元,为信用借款,借款期限为 2016 年 11 月 7 日至 2017 年 1 月 7 日,借款利率为 3.915%。因本公司到期无足够资金偿还贷款,故贷款期限延至 2017 年 5 月 31 日,延期内借款利率保持不变,截至 2017 年 12 月 31 日本息均已支付。

(3) 成都蓉生药业有限责任公司通过中国农业银行股份有限公司成都锦城支行向本公司发放委托贷款 35,000,000.00 元,借款期限为 2017 年 6 月 1 日至 2018 年 6 月 1 日;成都蓉生药业有限责任公司通过国药集团财务有限公司向本公司分别发放委托贷款 5,000,000.00 元和 30,000,000.00 元,借款期限为分别为 2017 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 15 日和 2017 年 12 月 20 日至 2018 年 8 月 20 日。截至 2017 年 12 月 31 日,成都蓉生药业有限责任公司向本公司共发放委托贷款 70,000,000.00 元,均为信用借款,借款利率均为 4.35%。2017 年度,本公司对成都蓉生药业有限责任公司借款累计计提利息 1,036,750.34 元,支付利息 990,229.51 元。



### 3. 关联方往来款余额情况

| 关联方名称        | 应付项目 | 期末余额          |
|--------------|------|---------------|
| 成都蓉生药业有限责任公司 | 应付账款 | 28,210,627.45 |

## 十二、母公司会计报表的主要项目附注

### (一) 应收账款

| 种类                   | 期末数              |               |      |        | 年初数  |        |      |        |
|----------------------|------------------|---------------|------|--------|------|--------|------|--------|
|                      | 账面余额             |               | 坏账准备 |        | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |
|                      | 金额               | 比例 (%)        | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | <u>26,000.00</u> | <u>100.00</u> |      |        |      |        |      |        |
| 组合：按账龄分析法特征组合的应收账款   | 26,000.00        | 100.00        |      |        |      |        |      |        |
| <u>合计</u>            | <u>26,000.00</u> | 100           |      |        |      |        |      |        |

#### 1. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄         | 期末数              |        |      |      | 年初数    |      |
|------------|------------------|--------|------|------|--------|------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面余额 |        | 坏账准备 |
|            | 金额               | 比例 (%) |      | 金额   | 比例 (%) |      |
| 1年以内 (含1年) | 26,000.00        | 100.00 |      |      |        |      |
| <u>合计</u>  | <u>26,000.00</u> |        |      |      |        |      |

#### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称          | 账面余额             | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|------------------|----------------|------|
| 郑州经济技术开发区家康大药房 | 26,000.00        | 100.00         |      |
| <u>合计</u>      | <u>26,000.00</u> | <u>100.00</u>  |      |

(二) 其他应收款

1. 按类别列示的其他应收款

| 种类                      | 期末数                 |               |                   |       |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备              |       |
|                         | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 比例(%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | <u>1,067,921.49</u> | <u>100.00</u> | <u>930,263.05</u> |       |
| 组合：按账龄分析法特征组合的应收账款      | 1,067,921.49        | 100.00        | 930,263.05        | 87.11 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |       |
| 合计                      | <u>1,067,921.49</u> | <u>100</u>    | <u>930,263.05</u> |       |

续

| 种类                      | 年初数                 |              |                   |       |
|-------------------------|---------------------|--------------|-------------------|-------|
|                         | 账面余额                |              | 坏账准备              |       |
|                         | 金额                  | 比例(%)        | 金额                | 比例(%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | <u>1,074,613.81</u> | <u>97.26</u> | <u>921,663.05</u> |       |
| 组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款    | 1,074,613.81        | 97.26        | 921,663.05        | 85.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 30,300.00           | 2.74         |                   |       |
| 合计                      | <u>1,104,913.81</u> | <u>100</u>   | <u>921,663.05</u> |       |

2. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末数                 |            |                   | 年初数                 |            |                   |
|-----------|---------------------|------------|-------------------|---------------------|------------|-------------------|
|           | 账面余额                |            | 坏账准备              | 账面余额                |            | 坏账准备              |
|           | 金额                  | 比例(%)      |                   | 金额                  | 比例(%)      |                   |
| 1年以内(含1年) | 137,658.44          | 12.89      |                   | 152,950.76          | 14.23      |                   |
| 1至2年(含2年) | 8,600.00            | 0.81       | 8,600.00          | 5,481.23            | 0.51       | 5,481.23          |
| 2至3年(含3年) | 5,481.23            | 0.51       | 5,481.23          |                     |            |                   |
| 3至4年(含4年) |                     |            |                   | 916,181.82          | 85.26      | 916,181.82        |
| 4至5年(含5年) | 916,181.82          | 85.79      | 916,181.82        |                     |            |                   |
| 合计        | <u>1,067,921.49</u> | <u>100</u> | <u>930,263.05</u> | <u>1,074,613.81</u> | <u>100</u> | <u>921,663.05</u> |



(三) 长期股权投资

1. 投资类别

| 项目         | 年初余额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 |
|------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 对子公司投资     | 27,674,751.51        | 7,000,000.00        |      | 34,674,751.51        |
| 小计         | <u>27,674,751.51</u> | <u>7,000,000.00</u> |      | <u>34,674,751.51</u> |
| 减：长期投资减值准备 |                      |                     |      |                      |
| 合计         | <u>27,674,751.51</u> | <u>7,000,000.00</u> |      | <u>34,674,751.51</u> |



2. 长期股权投资明细

| 被投资单位               | 投资成本                 | 年 初 余 额              | 追 加 投 资             | 减 少 投 资 | 权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益 | 本期增减变动          |             |                       | 期 末 余 额              | 减 值 准 备 期 末 余 额 |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------|-----------------------|-----------------|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
|                     |                      |                      |                     |         |                       | 其 他 综 合 收 益 调 整 | 其 他 权 益 变 动 | 宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润 |                      |                 |
| <b>合计</b>           | <u>18,000,000.00</u> | <u>27,674,751.51</u> | <u>7,000,000.00</u> |         |                       |                 |             |                       | <u>34,674,751.51</u> |                 |
| <b>一、子公司</b>        | <u>18,000,000.00</u> | <u>27,674,751.51</u> | <u>7,000,000.00</u> |         |                       |                 |             |                       | <u>34,674,751.51</u> |                 |
| 其中：1. 贵溪市中泰单采血浆有限公司 | 10,000,000.00        | 14,346,085.25        | 3,000,000.00        |         |                       |                 |             |                       | 17,346,085.25        |                 |
| 2. 分宜县中泰单采血浆有限公司    | 8,000,000.00         | 13,328,666.26        | 4,000,000.00        |         |                       |                 |             |                       | 17,328,666.26        |                 |



(四) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务小计    | 87,716,436.74        | 46,849,133.66        | 42,547,485.27        | 19,742,746.07        |
| 其中：生物制药   | 87,716,436.74        | 46,849,133.66        | 42,547,485.27        | 19,742,746.07        |
| <u>合计</u> | <u>87,716,436.74</u> | <u>46,849,133.66</u> | <u>42,547,485.27</u> | <u>19,742,746.07</u> |

(五) 净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                                 | 本期金额                  | 上期金额                 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：                  |                       |                      |
| 净利润                                  | 15,323,553.79         | 1,344,932.25         |
| 加：资产减值准备                             | 302,671.80            | 335,743.08           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 8,442,652.45          | 8,791,756.72         |
| 无形资产摊销                               | 177,590.65            | 121,155.72           |
| 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<br>（收益以“-”号填列） |                       |                      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |                       |                      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |                       |                      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 1,529,387.84          | 797,898.61           |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      |                       |                      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 |                       |                      |
| 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）                     | -56,447,501.12        | 7,690,263.52         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -29,573,743.05        | -1,466,538.99        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 28,672,495.93         | 576,295.65           |
| 其他                                   |                       |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | <u>-31,572,891.71</u> | <u>18,191,506.56</u> |
| 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                              | 5,332,408.78          | 8,821,783.00         |

| 补充资料         | 本期金额                 | 上期金额                |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 减：现金的年初余额    | 8,821,783.00         | 2,522,265.90        |
| 加：现金等价物的期末余额 |                      |                     |
| 减：现金等价物的年初余额 |                      |                     |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-3,489,374.22</u> | <u>6,299,517.10</u> |

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本公司无需按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

### 十四、财务报表的批准

本公司本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

贵州中泰生物科技有限公司

二〇一八年一月三十一日





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

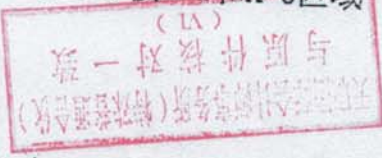
类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

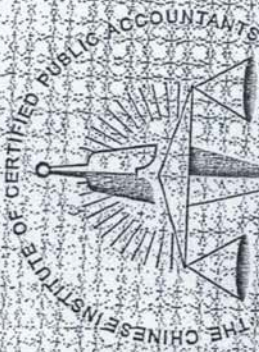
登记机关



2017年 08月 21日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





姓 名: 申军

性 别: 男

出 生 日 期: 1976-3-8

身 份 证 号 码: 519002760308761

工 作 单 位: 天职国际会计师事务所成都分所

工 作 单 位: 天职国际会计师事务所成都分所

身 份 证 号 码: 519002760308761

身 份 证 号 码: 519002760308761

证书编号: 510601843125  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年03月15日  
Date of Issuance

年度检验  
Annual Renewal Registration  
合格待用章  
This certificate is valid for another year after this renewal

中国注册会计师协会  
合格待用章  
(四川)

2010年03月10日  
2010年03月10日

与原件核对一致  
天职国际会计师事务所(天职)



证书编号: 51101560005  
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川注协  
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2009年08月28日  
 Date of Issuance

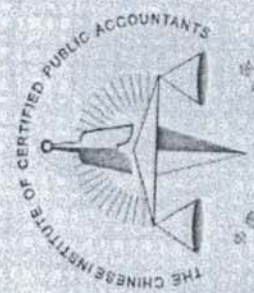
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

2010年合格专用章  
 This certificate is valid for another year after this renewal.


四川永通会计师事务所  
 合格专用章  
 (0110)

2012年3月31日

四川永通会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (CMT)



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



姓名: 廖霞

Full name: 廖霞

性别: 女

Sex: 女

出生日期: 1983-4-27

Date of birth: 1983-4-27

工作单位: 四川永通会计师事务所有限责任公司

Working unit: 四川永通会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 51102319830427162X

Identity card No.: 51102319830427162X