

申联生物医药（上海）股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]001176 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 申联生物医药（上海）股份有限公司

## 审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2018年12月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-61

## 审计报告

大华审字[2019]001176号

申联生物医药（上海）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了申联生物医药（上海）股份有限公司（以下简称申联生物公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2017 年度、2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了申联生物公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2017 年度、2016 年度的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，我们独立于申联生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2016 年度、2017 年度及 2018 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应

对以财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为营业收入的确认。

### 1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2018 年度、2017 年度及 2016 年度。

申联生物公司与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三（十八）及附注五注释 24。

申联生物公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度营业收入为 27,513.74 万元、30,207.60 万元、26,770.54 万元。

营业收入是影响申联生物公司的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

在 2018 年度、2017 年度及 2016 年度财务报表审计中，我们针对营业收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）抽样检查销售合同和访谈管理层，识别与商品所有权上重大风险及报酬转移相关的合同条件，进而评估公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；

（3）对主要客户进行实地走访；

（4）对主要客户的销售额、销售数量和应收账款（预收账款）实施函证程序；

（5）根据销售合同、发票、收货确认单、销售收款等资料，核查

2018 年度、2017 年度、2016 年度主要客户的收入确认情况；核查销售退回情况，并执行收入截止性测试程序；

(6) 测试主要客户的货款回收记录，抽取部分收款回单，核对回款单位与主要客户的名称是否一致；同时与销售合同等进行核对。

根据已执行的审计工作，我们认为营业收入的确认符合申联生物公司的会计政策。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

申联生物公司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，申联生物公司管理层负责评估申联生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算申联生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申联生物公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

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，就可能导致对申联生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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申联生物公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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. 就申联生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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


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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

  
中国注册会计师：张鸿彦



二〇一九年三月五日

# 资产负债表

编制单位：申联生物医药（上海）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注释1	384,311,226.15	145,983,290.03	165,339,201.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	注释2	51,662,626.54	79,194,049.90	42,870,066.71
预付款项	注释3	3,488,711.63	445,022.79	703,251.43
其他应收款	注释4	4,256,251.87	4,236,648.29	5,358,781.83
存货	注释5	52,855,664.12	51,629,019.79	47,479,485.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释6	343,576.05	2,117,914.56	
<b>流动资产合计</b>		<b>496,918,056.36</b>	<b>283,605,945.36</b>	<b>261,750,786.30</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	注释7	197,574,403.60	150,383,076.24	89,932,022.55
在建工程	注释8	268,057,089.95	215,874,563.34	213,898,874.96
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释9	34,441,943.54	35,236,271.18	36,030,598.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	注释10	3,834,565.94	3,722,437.76	4,354,709.64
其他非流动资产	注释11	12,295,485.72	3,370,843.20	1,823,664.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>516,203,488.75</b>	<b>408,587,191.72</b>	<b>346,039,870.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,013,121,545.11</b>	<b>692,193,137.08</b>	<b>607,790,656.37</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：申联生物医药（上海）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	注释12	9,150,717.86	3,854,826.00	2,976,783.11
预收款项	注释13	9,668,229.28	18,905,426.01	11,809,789.80
应付职工薪酬	注释14	23,400,885.37	25,248,520.38	22,661,271.53
应交税费	注释15	744,095.12	390,978.86	529,806.25
其他应付款	注释16	90,495,383.96	52,511,205.41	89,633,686.56
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释17		3,738,820.00	
其他流动负债	注释18	17,722,705.54	14,259,856.66	14,710,688.61
<b>流动负债合计</b>		<b>151,182,017.13</b>	<b>118,909,633.32</b>	<b>142,322,025.86</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	注释19	30,000,000.00	24,009,352.60	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,000,000.00</b>	<b>24,009,352.60</b>	
<b>负债合计</b>		<b>181,182,017.13</b>	<b>142,918,985.92</b>	<b>142,322,025.86</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	注释20	359,700,000.00	99,149,560.00	99,149,560.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释21	171,367,911.91	226,918,351.91	226,918,351.91
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释22	33,557,396.21	24,799,362.93	14,931,567.46
未分配利润	注释23	267,314,219.86	198,406,876.32	124,469,151.14
<b>股东权益合计</b>		<b>831,939,527.98</b>	<b>549,274,151.16</b>	<b>465,468,630.51</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,013,121,545.11</b>	<b>692,193,137.08</b>	<b>607,790,656.37</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 利润表

编制单位：申联生物医药（上海）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	注释24	275,137,414.81	302,075,997.49	267,705,441.10
减：营业成本	注释24	54,567,794.73	60,506,437.17	58,382,520.28
税金及附加	注释25	2,925,951.77	2,365,224.66	1,771,954.09
销售费用	注释26	63,425,338.09	73,477,470.66	62,913,595.63
管理费用	注释27	41,488,304.72	43,075,371.33	40,424,193.21
研发费用	注释28	21,287,432.46	16,649,340.47	16,746,243.93
财务费用	注释29	-3,368,929.38	-754,640.25	-1,051,158.49
其中：利息费用		7,324.07	106,519.95	177,843.75
利息收入		3,431,341.91	850,162.68	640,365.63
资产减值损失	注释30	-169,221.43	680,964.28	848,694.73
加：其他收益	注释31	3,878,194.77	7,389,407.30	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释33	2,084,531.48	611,315.08	771,534.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动损益				
资产处置收益	注释34		160,304.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,943,470.10	114,236,855.68	88,440,931.97
加：营业外收入	注释35	500,000.00	2,069,177.29	2,526,903.22
减：营业外支出	注释36	127,542.98	127,514.92	3,017.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,315,927.12	116,178,518.05	90,964,817.86
减：所得税费用	注释37	13,735,594.30	17,500,563.40	17,492,978.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,580,332.82	98,677,954.65	73,471,839.60
（一）持续经营净利润		87,580,332.82	98,677,954.65	73,471,839.60
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		87,580,332.82	98,677,954.65	73,471,839.60
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.26	0.30	0.23
（二）稀释每股收益		0.26	0.30	0.23

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：申联生物医药（上海）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		301,900,485.08	281,473,183.47	264,175,739.55
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	注释38	30,613,603.50	9,636,456.91	6,336,110.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>332,514,088.58</b>	<b>291,109,640.38</b>	<b>270,511,849.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,018,655.10	51,867,765.09	47,424,526.38
支付给职工以及为职工支付的现金		54,923,595.86	50,099,399.54	39,347,589.77
支付的各项税费		22,973,555.92	30,623,100.31	25,069,346.04
支付其他与经营活动有关的现金	注释38	89,468,599.65	83,914,237.58	110,675,099.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>211,384,406.53</b>	<b>216,504,502.52</b>	<b>222,516,562.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>121,129,682.05</b>	<b>74,605,137.86</b>	<b>47,995,287.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		533,000,000.00	90,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,084,531.48	611,315.08	771,534.25
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			445,145.63	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	注释38		300,000.00	2,401,406.79
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>535,084,531.48</b>	<b>91,356,460.71</b>	<b>143,172,941.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		78,803,215.53	103,442,456.93	115,704,221.77
投资支付的现金		533,000,000.00	90,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	注释38	729,817.20	450,553.05	3,987,853.74
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>612,533,032.73</b>	<b>193,893,009.98</b>	<b>219,692,075.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,448,501.25</b>	<b>-102,536,549.27</b>	<b>-76,519,134.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		205,000,000.00		84,500,000.00
取得借款所收到的现金		30,000,000.00	37,548,172.60	
收到其他与筹资活动有关的现金	注释38	500,000.00		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>235,500,000.00</b>	<b>37,548,172.60</b>	<b>84,500,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		27,748,172.60	9,800,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,479,912.51	15,844,266.00	10,092,799.75
支付其他与筹资活动有关的现金	注释38	1,000,000.00		650,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,228,085.11</b>	<b>25,644,266.00</b>	<b>55,742,799.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>196,271,914.89</b>	<b>11,903,906.60</b>	<b>28,757,200.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-368.82</b>	<b>-122.65</b>	<b>637,792.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>239,952,726.87</b>	<b>-16,027,627.46</b>	<b>871,145.76</b>
加：年初现金及现金等价物余额		121,364,665.82	137,392,293.28	136,521,147.52
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>361,317,392.69</b>	<b>121,364,665.82</b>	<b>137,392,293.28</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

夏东升

主管会计工作负责人：

吴本

会计机构负责人：

李瑞珍

# 股东权益变动表

编制单位：申联生物医药（上海）股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018年度								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	99,149,560.00		226,918,351.91				24,799,362.93	198,406,876.32	549,274,151.16
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	99,149,560.00		226,918,351.91				24,799,362.93	198,406,876.32	549,274,151.16
三、本年增减变动金额	260,550,440.00		-55,550,440.00				8,758,033.28	68,907,343.54	282,665,376.82
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本	9,850,440.00		195,149,560.00						
1. 股东投入的普通股	9,850,440.00		195,149,560.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							8,758,033.28	-18,672,989.28	-9,914,956.00
2. 对股东的分配							8,758,033.28	-8,758,033.28	-9,914,956.00
其他									
(四) 股东权益内部结转	250,700,000.00		-250,700,000.00						
1. 资本公积转增股本	250,700,000.00		-250,700,000.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	359,700,000.00		171,367,911.91				33,557,396.21	267,314,219.86	831,939,527.98

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

编制单位：申联生物医药（上海）股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2017年度								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	99,149,560.00		226,918,351.91				14,931,567.46	124,469,151.14	465,468,630.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	99,149,560.00		226,918,351.91				14,931,567.46	124,469,151.14	465,468,630.51
三、本年增减变动金额							9,867,795.47	73,937,725.18	83,805,520.65
(一) 综合收益总额								98,677,954.65	98,677,954.65
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							9,867,795.47	-24,740,229.47	-14,872,434.00
2. 对股东的分配							9,867,795.47	-9,867,795.47	
其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	99,149,560.00		226,918,351.91				24,799,362.93	198,406,876.32	549,274,151.16

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人： 马健

主管会计工作负责人：



会计机构负责人： 李靖

# 股东权益变动表

编制单位：申联生物医药（上海）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	86,149,560.00		155,418,351.91				7,584,383.50	68,259,451.50	317,411,746.91
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	86,149,560.00		155,418,351.91				7,584,383.50	68,259,451.50	317,411,746.91
三、本年增减变动金额	13,000,000.00		71,500,000.00				7,347,183.96	56,209,699.64	148,056,883.60
(一) 综合收益总额								73,471,839.60	73,471,839.60
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00		71,500,000.00						84,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							7,347,183.96	-17,252,139.96	-9,914,956.00
2. 对股东的分配							7,347,183.96	-7,347,183.96	
3. 其他								-9,914,956.00	-9,914,956.00
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	99,149,560.00		226,918,351.91				14,931,567.46	124,469,151.14	485,468,630.51

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 申联生物医药（上海）股份有限公司

## 截至 2018 年 12 月 31 日止前三个年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### 1. 有限公司阶段

申联生物医药（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为申联生物医药（上海）有限公司（以下简称“申联有限”），成立于 2001 年 6 月 28 日，是由美国联合生物医药公司出资设立的外商独资企业。

2001 年 6 月 13 日，上海市张江高科技园区领导小组办公室出具“沪张江园区办项字（2001）150 号”《关于设立申联生物医药（上海）有限公司的批复》，同意由美国联合生物医药公司在张江高科技园区设立外商独资企业“申联生物医药（上海）有限公司”。

2001 年 6 月 20 日，上海市人民政府核发“外经贸沪张独资字[2001]1286 号”《外商投资企业批准证书》，确认并批准申联有限本次设立之相关事项。

2001 年 6 月 28 日，申联有限获得上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的注册号为“企独沪浦总字第 314172 号（浦东）”《企业法人营业执照》。

根据上海上瑞会计师事务所有限公司于 2001 年 9 月 11 日出具的沪瑞会（2001）第 1653 号《验资报告》、2002 年 1 月 30 日出具的沪瑞会（2002）第 274 号《验资报告》、2002 年 3 月 14 日出具的沪瑞会（2002）第 1130 号《验资报告》，截至 2002 年 3 月 14 日，美国联合生物医药公司认缴的注册资本 500 万美元已分三期共缴纳 200.204275 万美元，包括货币出资和设备出资。

申联有限设立时，股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	美国联合生物医药公司	200.204275	100.00%
	合计	200.204275	100.00%

2002 年 10 月 24 日，申联有限通过董事会决议，同意将注册资本由 500 万美元调整为 204 万美元，其中：现汇出资 109 万美元，设备出资 95 万美元。

2003 年 2 月 12 日，上海上瑞会计师事务所有限公司出具“沪瑞会（2003）第 329 号”《验资报告》审验确认，截至 2003 年 2 月 12 日止，申联有限已收到股东美国联合生物医药

公司第四期缴纳的注册资本 4.5 万美元，全部以美元现汇出资，截至 2003 年 2 月 12 日，申联有限共收到美国联合生物医药公司缴纳的注册资本 204.704275 万美元。

2003 年 3 月 12 日，上海市张江高科技园区领导小组办公室出具“沪张江园区办项字（2003）130 号”《关于同意申联生物医药（上海）有限公司调整注册资本的批复》，同意申联有限注册资本减至 204 万美元。

2003 年 3 月 14 日，上海市人民政府核发“外经贸沪张独资字[2001]1286 号”《外商投资企业批准证书》，就上述变更事项予以确认。

2003 年 3 月 26 日，上海市工商行政管理局核发了注册号为“企独沪浦总字第 314172 号（浦东）”《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，申联有限的股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	美国联合生物医药公司	204.00	100.00%
合计		204.00	100.00%

2003 年 6 月 10 日，申联有限通过董事会决议，审议通过申联有限和河南华新牧业有限公司（以下简称“华新牧业”）通过吸收合并的方式进行合并，合并完成后，其存续公司的注册资本为 264 万美元，原申联有限的股东享有存续公司 77.3%的股权，原华新牧业股东享有存续公司 22.7%的股权。

2003 年 6 月 10 日，华新牧业召开股东会会议，审议通过其与申联有限合并事宜。

2003 年 7 月 8 日，申联生物与华新牧业签署了《合并协议》。

2003 年 9 月 1 日，上海市张江高科技园区领导小组办公室出具“沪张江园区办项字（2003）368 号”《关于初步同意申联生物医药（上海）有限公司吸收合并河南华新牧业有限公司的批复》，原则同意申联有限吸收合并华新牧业，同时华新牧业解散，申联有限需在接到批文后履行相关通知程序。

2003 年 9 月 10 日，华新牧业第六次股东会决议同意华新牧业解散，并由全体股东组成清算组。

2004 年 3 月 11 日，上海市张江高科技园区领导小组办公室出具“沪张江园区办项字（2004）115 号”《关于同意申联生物医药（上海）有限公司吸收合并河南华新牧业有限公司的批复》，原则同意申联有限董事会及华新牧业股东会关于申联有限吸收合并华新牧业的决议。合并后，申联有限变更为中外合资企业，注册资本为 264 万美元，其中中方自然人股东共出资 60 万美元，以等值的人民币现金出资。

2004 年 3 月 15 日，上海市人民政府核发“外经贸沪张独资字（2001）1286 号”《外商投资企业批准证书》，就上述变更事项予以确认。



2004 年 6 月 10 日，上海锦瑞会计师事务所有限公司出具“沪锦瑞会验字（2004）第 129 号”《验资报告》审验确认，截至 2003 年 9 月 12 日，申联有限已收到新增注册资本折合 60 万美元。

2004 年 8 月 17 日，上海市工商行政管理局核发了注册号为“企合沪总字第 036599 号（闵行）”《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，申联有限的股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	美国联合生物医药公司	204.00	77.27%
2	杨玉芳	33.00	12.50%
3	杨从州	12.00	4.55%
4	王惠尚	9.00	3.41%
5	王东亮	3.00	1.14%
6	吴本广	2.40	0.91%
7	马明芝	0.60	0.23%
合计		264.00	100.00%

2004 年 8 月 26 日，申联有限通过董事会决议，同意将注册资本增加至 389 万美元，其中：（1）杨玉芳以等值于 73.4 万美元的人民币作为其增加出资；（2）杨从州以等值于 24 万美元的人民币作为其增加出资；（3）王惠尚以等值于 18 万美元的人民币作为其增加出资；（4）王东亮以等值于 3.6 万美元的人民币作为其增加出资；（5）吴本广以等值于 6 万美元的人民币作为其增加出资。

2004 年 10 月 26 日，上海市闵行区人民政府出具“闵外经发（2004）833 号”《关于申联生物医药（上海）有限公司增资的批复》，同意上述增加注册资本及其他相关事项。

2004 年 10 月 28 日，上海市人民政府核发变更后的“商外资沪闵合资字（2001）3216 号”《外商投资企业批准证书》，就上述变更事项予以确认。

2004 年 11 月 5 日，上海锦瑞会计师事务所出具“沪锦会验字（2004）第 159 号”《验资报告》审验确认，截至 2004 年 9 月 21 日止，申联有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计 125 万美元，各股东以等同于 125 万美元的人民币货币出资。

2004 年 11 月 24 日，上海市工商行政管理局核发了注册号为“企合沪总字第 036599 号（闵行）”《企业法人营业执照》。

本期增资后，申联有限的股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	美国联合生物医药公司	204.00	52.44%

序号	股东名称	出资额	出资比例
2	杨玉芳	106.40	27.35%
3	杨从州	36.00	9.25%
4	王惠尚	27.00	6.94%
5	王东亮	6.60	1.70%
6	吴本广	8.40	2.16%
7	马明芝	0.60	0.15%
合计		389.00	100.00%

2004 年 11 月 6 日，申联有限通过董事会决议，同意杨玉芳、杨从州、王惠尚、王东亮、吴本广、马明芝分别将其所持有的申联有限 21.85%、7.25%、5.44%、1.2%、1.76%、0.05% 股权，均作价人民币 1 元转让给美国联合生物医药公司。同日，上述各方共同签署了《申联生物医药（上海）有限公司股权转让协议》，就具体事项进行了约定。

2004 年 11 月 10 日，上海市闵行区人民政府出具“闵外经发（2004）866 号”《关于申联生物医药（上海）有限公司股权转让的批复》，同意上述股权转让及其他相关事项。

2004 年 11 月 12 日，上海市人民政府核发“商外资沪闵合资字[2001]3216 号”《外商投资企业批准证书》，就上述变更事项予以确认。

本次股权转让后，申联有限的股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	美国联合生物医药公司	350.100	90.00%
2	杨玉芳	21.395	5.50%
3	杨从州	7.780	2.00%
4	王惠尚	5.835	1.50%
5	王东亮	1.945	0.50%
6	吴本广	1.556	0.40%
7	马明芝	0.389	0.10%
合计		389.00	100.00%

2005 年 3 月 1 日，申联有限通过董事会决议，同意将注册资本由 389 万美元增至 799 万美元，其中：（1）杨玉芳以等值于 225.50 万美元的人民币作为其增加出资；（2）杨从州以等值于 82.00 万美元的人民币作为其增加出资；（3）王惠尚以等值于 61.50 万美元的人民币作为其增加出资；（4）王东亮以等值于 20.50 万美元的人民币作为其增加出资；（5）吴本广以等值于 16.40 万美元的人民币作为其增加出资；（6）马明芝以等值于 4.10 万美元的人民币作为其增加出资。

2005 年 5 月 25 日，上海市闵行区人民政府核发“闵外经发（2005）305 号”《关于申联

生物医药（上海）有限公司增资的批复》，同意上述增资及其他相关事项。

2005 年 5 月 26 日，上海市人民政府核发“商外资沪闵合资字（2001）3216 号”《外商投资企业批准证书》，就上述变更事项予以确认。

2005 年 6 月 13 日，上海市工商行政管理局核发了注册号为“企合沪总字第 036599 号（闵行）”《企业法人营业执照》。

根据上海锦瑞会计师事务所有限公司于 2005 年 2 月 4 日出具的沪锦瑞会验字（2005）第 104 号《验资报告》、2005 年 8 月 23 日出具的沪锦会验字（2005）第 183 号《验资报告》和 2006 年 2 月 23 日出具的沪锦会验字（2006）第 28 号《验资报告》验证，截至 2006 年 1 月 17 日，各股东认缴的新增注册资本 410 万美元已分期缴足，全部为货币出资。

本次增资后，申联有限的股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	美国联合生物医药公司	350.100	43.81%
2	杨玉芳	246.895	30.90%
3	杨从州	89.780	11.24%
4	王惠尚	67.335	8.43%
5	王东亮	22.445	2.81%
6	吴本广	17.956	2.25%
7	马明芝	4.489	0.56%
合计		799.00	100.00%

2006 年 9 月 28 日，申联有限通过董事会决议，同意将注册资本由 799 万美元增至 1049 万美元，其中：（1）杨玉芳以等值于 137.50 万美元的人民币作为其增加出资；（2）杨从州以等值于 50.00 万美元的人民币作为其增加出资；（3）王惠尚以等值于 37.50 万美元的人民币作为其增加出资；（4）王东亮以等值于 12.50 万美元的人民币作为其增加出资；（5）吴本广以等值于 10.00 万美元的人民币作为其增加出资；（6）马明芝以等值于 2.50 万美元的人民币作为其增加出资。

2006 年 11 月 1 日，上海市闵行区人民政府核发“闵外经发（2006）644 号”《关于申联生物医药（上海）有限公司增资的批复》，同意上述增资及其他相关事项。

2006 年 11 月 2 日，上海市人民政府核发“商外资沪闵合资字[2001]3216 号”《外商投资企业批准证书》，就上述变更事项予以确认。

2006 年 11 月 22 日，上海市工商行政管理局核发了注册号为“企合沪总字第 036599 号（闵行）”《企业法人营业执照》。

根据上海华瑞会计师事务所有限公司于 2006 年 11 月 2 日出具的沪华瑞验字[2006]第

0073 号《验资报告》和 2006 年 12 月 19 日出具的沪华瑞验字[2006]第 0084 号《验资报告》验证，截至 2006 年 12 月 18 日，各股东认缴的新增注册资本 250 万美元已分期缴足，全部为货币出资。

本期增资后，申联有限的股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	杨玉芳	384.395	36.64%
2	美国联合生物医药公司	350.100	33.37%
3	杨从州	139.780	13.33%
4	王惠尚	104.835	9.99%
5	王东亮	34.945	3.33%
6	吴本广	27.956	2.67%
7	马明芝	6.989	0.67%
合计		1,049.000	100.00%

2015 年 7 月 16 日，申联有限召开董事会会议，审议通过将申联有限注册资本由 1,049 万美元，调整为人民币 8,614.956 万元。同时，在保持注册资本不变的情况下吸收 5 名新股东：上海申太联投资合伙企业（有限合伙）、上海华贾投资有限公司、上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）、上海泓潮实业投资有限公司、苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）。

杨玉芳、杨从州、王惠尚、王东亮、马明芝、美国联合生物医药公司与上海申太联投资合伙企业（有限合伙）、上海华贾投资有限公司、上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）、上海泓潮实业投资有限公司、苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）分别签署了《股权转让协议》及相关补充协议。

本次股权转让后，申联有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	杨玉芳	2,101.188	24.39%
2	美国联合生物医药公司	2,067.589	24.00%
3	杨从州	759.839	8.82%
4	苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）	634.061	7.36%
5	上海泓潮实业投资有限公司	634.061	7.36%
6	王惠尚	572.895	6.65%
7	上海申太联投资合伙企业（有限合伙）	516.897	6.00%
8	上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）	506.56	5.88%
9	上海华贾投资有限公司	361.828	4.20%
10	吴本广	230.019	2.67%

序号	股东名称	出资额	出资比例
11	王东亮	191.252	2.22%
12	马明芝	38.767	0.45%
合计		<b>8,614.956</b>	<b>100.00%</b>

## 2. 股份制改制情况

2015 年 7 月 16 日，经申联有限董事会决议，同意以截至 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产折成股本 8,614.9560 万股，其余部分记入资本公积，整体变更设立股份有限公司；杨玉芳、杨从州、王惠尚、王东亮、吴本广、马明芝、美国联合生物医药公司、苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）、上海泓潮实业投资有限公司、上海华贾投资有限公司、上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）、上海申太联投资合伙企业（有限合伙）12 名股东签订了《申联生物医药（上海）股份有限公司发起人协议》。

2015 年 9 月 6 日，上海市商委核发“沪商外资批（2015）3213 号”《关于同意申联生物医药（上海）有限公司股权转让并改制为外商投资股份有限公司等事项的批复》，同意：（1）公司变更计价币种，注册资本由 1,049 万美元变更为人民币 8,614.956 万元；（2）同意公司股东杨玉芳、杨从州、王惠尚、王东亮、马明芝、美国联合生物医药公司，将其各自股权部分转让给苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）、上海泓潮实业投资有限公司、上海华贾投资有限公司、上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）、上海申太联投资合伙企业（有限合伙）；（3）同意公司更名为申联生物医药（上海）股份有限公司；（4）同意公司以经审计的净资产折算为 8,614.9560 万股，每股面值人民币 1 元。

2015 年 9 月 11 日，上海市人民政府核发“商外资沪股份字[2001]3216 号”《外商投资企业批准证书》，就上述变更事项予以确认。

上海普泓资产评估有限公司出具了“普泓评报[2015]12A012 号”《申联生物医药（上海）有限公司拟进行改制事宜涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告》。

2015 年 9 月 13 日，公司全体发起人召开了申联生物医药（上海）股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，确认由申联生物医药（上海）有限公司整体变更设立股份有限公司，并以公司截至 2014 年 12 月 31 日审计后的账面净资产值折为股份 86,149,560 股，每股面值人民币 1 元，高于股本的部分计入股份有限公司资本公积金。各发起人的名称、持股数及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	杨玉芳	21,011,878	24.39%
2	美国联合生物医药公司	20,675,894	24.00%
3	杨从州	7,598,391	8.82%
4	苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）	6,340,607	7.36%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
5	上海泓潮实业投资有限公司	6,340,607	7.36%
6	王惠尚	5,728,946	6.65%
7	上海申太联投资合伙企业（有限合伙）	5,168,974	6.00%
8	上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）	5,065,595	5.88%
9	上海华贾投资有限公司	3,618,282	4.20%
10	吴本广	2,300,193	2.67%
11	王东亮	1,912,520	2.22%
12	马明芝	387,673	0.45%
合计		86,149,560	100.00%

2015 年 10 月 30 日，公司取得了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“91310000703464848X”的《营业执照》。

根据安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 10 月 31 日出具的安永华明(2016)验字第 61173895\_B02 号《验资报告》，截至 2015 年 10 月 30 日止，公司之全体发起人已按发起人协议及公司章程规定，以其拥有的有限公司 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产折为公司股本人民币 86,149,560.00 元，其余部分计入资本公积。

### 3. 股份公司阶段的股本变动情况

2016 年 1 月 15 日，公司召开临时股东大会，审议了公司增资扩股的议案。增资价格为每股 6.5 元，同意原股东杨玉芳以现金增资 4,082 万元，认购公司 628 万股股份；原股东杨从州以现金增资 975 万元，认购公司 150 万股股份；原股东吴本广以现金增资 650 万元，认购公司 100 万股股份；新增股东 Chui, James Jie 以现金增资 2,028 万元，认购公司 312 万股股份；原股东上海申太联投资合伙企业（有限合伙）以现金增资 715 万元，认购公司 110 万股股份。此次增资扩股完成后，公司的注册资本由 8,614.956 万元增加至 9,914.956 万元。

2016 年 2 月 26 日，上海市商委核发“沪商外资批[2016]509 号”《关于同意申联生物医药（上海）股份有限公司增资等事项的批复》，同意上述增资及其他相关事项。

2016 年 3 月 7 日，上海市人民政府核发“商外资沪股份字[2001]3216 号”《外商投资企业批准证书》，就上述变更事项予以确认。

2016 年 3 月 17 日，公司取得了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“91310000703464848X”的《营业执照》。

根据安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 4 月 25 日出具的安永华明(2016)验字第 61173895\_B01 号《验资报告》，截至 2016 年 4 月 6 日止，公司已收到增资各方缴纳的新增出资额合计人民币 84,500,000.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币

13,000,000.00 元，新增股本占新增注册资本的 100%。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	杨玉芳	27,291,878	27.53%
2	美国联合生物医药公司	20,675,894	20.85%
3	杨从州	9,098,391	9.18%
4	苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）	6,340,607	6.40%
5	上海泓潮实业投资有限公司	6,340,607	6.40%
6	上海申太联投资合伙企业（有限合伙）	6,268,974	6.32%
7	王惠尚	5,728,946	5.78%
8	上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）	5,065,595	5.11%
9	上海华贾投资有限公司	3,618,282	3.65%
10	吴本广	3,300,193	3.33%
11	Chui,JamesJie	3,120,000	3.15%
12	王东亮	1,912,520	1.93%
13	马明芝	387,673	0.39%
<b>合计</b>		<b>99,149,560</b>	<b>100.00%</b>

2018 年 6 月 22 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议了公司增资扩股的议案。增资价格为每股 20.81 元，同意新股东海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）以现金增资 86,666,667.00 元，认购公司 4,164,414 股股份；新股东海通创新证券投资有限公司以现金增资 60,000,000.00 元，认购公司 2,883,056 股股份；新股东中国-比利时直接股权投资基金以现金增资 43,333,333.00 元，认购公司 2,082,207 股股份；新股东上海通孚祥投资管理有限公司以现金增资 15,000,000.00 元，认购公司 720,763 股股份。此次增资扩股完成后，公司的注册资本由 9,914.956 万元增加至 10,900.00 万元。

2018 年 7 月 5 日，上海市闵行区商务委员会出具“沪闵外资备 201801526”号《外商投资企业变更备案回执》，就上述变更事项予以确认。

2018 年 7 月 9 日，公司取得了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“91310000703464848X”的《营业执照》。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000652 号《验资报告》，截至 2018 年 7 月 5 日止，公司已收到增资各方缴纳的新增出资额合计人民币 205,000,000.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币 9,850,440.00 元，新增股本占新增注册资本的 100%。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	杨玉芳	27,291,878	25.04%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
2	美国联合生物医药公司	20,675,894	18.97%
3	杨从州	9,098,391	8.35%
4	苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）	6,340,607	5.82%
5	上海泓潮实业投资有限公司	6,340,607	5.82%
6	上海申太联投资合伙企业（有限合伙）	6,268,974	5.75%
7	王惠尚	5,728,946	5.26%
8	上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）	5,065,595	4.65%
9	上海华贾投资有限公司	3,618,282	3.32%
10	吴本广	3,300,193	3.03%
11	Chui, James Jie	3,120,000	2.86%
12	王东亮	1,912,520	1.75%
13	马明芝	387,673	0.36%
14	海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	4,164,414	3.82%
15	海通创新证券投资有限公司	2,883,056	2.65%
16	中国-比利时直接股权投资基金	2,082,207	1.91%
17	上海通孚祥投资管理有限公司	720,763	0.66%
<b>合计</b>		<b>109,000,000</b>	<b>100.00%</b>

2018 年 9 月 28 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议了公司以股本溢价形成的资本公积转增股本的议案。公司以总股本 109,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 23 股，每股面值 1 元，共计转增 250,700,000 股。此次转增股本完成后，公司的注册资本由 10,900.00 万元增加至 35,970.00 万元。

2018 年 9 月 30 日，上海市闵行区商务委员会出具“沪闵外资备 201802305”号《外商投资企业变更备案回执》，就上述变更事项予以确认。

2018 年 10 月 10 日，公司取得了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“91310000703464848X”的《营业执照》。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000653 号《验资报告》，截至 2018 年 9 月 30 日止，本公司已将股本溢价形成的资本公积 250,700,000.00 元转增股本。

本次转增后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	杨玉芳	90,063,197	25.04%
2	美国联合生物医药公司	68,230,450	18.97%
3	杨从州	30,024,690	8.35%
4	苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）	20,924,003	5.82%



序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
5	上海泓潮实业投资有限公司	20,924,003	5.82%
6	上海申太联投资合伙企业（有限合伙）	20,687,614	5.75%
7	王惠尚	18,905,522	5.26%
8	上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）	16,716,464	4.65%
9	海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	13,742,566	3.82%
10	上海华贾投资有限公司	11,940,331	3.32%
11	吴本广	10,890,637	3.03%
12	Chui,JamesJie	10,296,000	2.86%
13	海通创新证券投资有限公司	9,514,085	2.65%
14	中国-比利时直接股权投资基金	6,871,283	1.91%
15	王东亮	6,311,316	1.75%
16	上海通孚祥投资管理有限公司	2,378,518	0.66%
17	马明芝	1,279,321	0.36%
合计		359,700,000	100.00%

#### 4. 注册地和总部地址

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91310000703464848X 的营业执照，注册资本为 35,970.00 万元，注册地址和总部地址：上海市闵行区江川东路 48 号，实际控制人为聂东升、杨玉芳、杨从州、王东亮。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属兽用生物制品行业，主要产品为口蹄疫疫苗。

经营范围：采用生物工程技术研究开发及生产生物制品、人工合成肽等药用原料，销售自产产品；从事生物制品、人工合成肽等药用原料（不含危险化学品和药品）的批发，并提供相关的技术服务（以上除人体干细胞、基因诊断与治疗技术的开发和应用）。自有房屋租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 5 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，

编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(五) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **(六) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

### （3）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (七) 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：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单笔金额超过该科目余额 10%且金额大于人民币 200 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
上市费用	不计提坏账准备	
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 包装物采用一次转销法摊销。
- (2) 周转材料采用一次转销法摊销。

### **（九）持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 划分为持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **（十）固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5-10	2.60-2.70
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.70

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。



### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十一）在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十二）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十三）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## （十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## （十六）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十七）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实

际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （十八）收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司客户主要为各省市地方兽医主管部门，根据公司与其签订的合同约定，公司需按客户要求的时间送货到客户指定地点，到达后客户统一检验该批疫苗批签发报告、冷藏记录等是否符合合同要求后入库，并在收货确认单上签字确认收货，即与货物所有权相关的主要风险和报酬在货物送达客户并签收入库时发生转移，公司以此作为销售商品确认收入的时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （十九）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。



### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### （二十一）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### 2. 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （二十二）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （二十三）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日重列前 列报金额	影响金额	2017 年 12 月 31 日经重列 后金额	2016 年 12 月 31 日重列前 列报金额	影响金额	2016 年 12 月 31 日经重列 后金额
应收票据						
应收账款	79,194,049.90	-79,194,049.90		42,870,066.71	-42,870,066.71	
应收票据及应收账款		79,194,049.90	79,194,049.90		42,870,066.71	42,870,066.71
应收利息						
应收股利						
其他应收款	4,236,648.29		4,236,648.29	5,358,781.83		5,358,781.83
固定资产	150,383,076.24		150,383,076.24	89,932,022.55		89,932,022.55
固定资产清理						
在建工程	215,874,563.34		215,874,563.34	213,898,874.96		213,898,874.96

列报项目	2017 年 12 月 31 日重列前 列报金额	影响金额	2017 年 12 月 31 日经重列 后金额	2016 年 12 月 31 日重列前 列报金额	影响金额	2016 年 12 月 31 日经重列 后金额
工程物资						
应付票据						
应付账款	3,854,826.00	-3,854,826.00		2,976,783.11	-2,976,783.11	
应付票据及应付账款		3,854,826.00	3,854,826.00		2,976,783.11	2,976,783.11
应付利息	38,995.15	-38,995.15				
应付股利						
其他应付款	52,472,210.26	38,995.15	52,511,205.41	89,633,686.56		89,633,686.56
管理费用	59,724,711.80	-16,649,340.47	43,075,371.33	57,170,437.14	-16,746,243.93	40,424,193.21
研发支出		16,649,340.47	16,649,340.47		16,746,243.93	16,746,243.93
其他收益	7,389,407.30		7,389,407.30			
营业外收入	2,069,177.29		2,069,177.29	2,526,903.22		2,526,903.22

#### 四、税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	简易计税方法	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

##### (二) 税收优惠政策及依据

2016 年 11 月，本公司取得“高新技术企业”认证，并获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局向本公司颁发的“高新技术企业证书”（证书编号：GR201631002204），有效期三年（自 2016 年度至 2018 年度）。2016 年度至 2018 年度，公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### 五、财务报表主要项目注释

##### 注释 1. 货币资金

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	72,374.35	6,409.51
银行存款	361,245,018.34	121,358,256.31
其他货币资金	22,993,833.46	24,618,624.21

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	384,311,226.15	145,983,290.03
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用证保证金	2,759,980.73	4,366,673.83
履约保证金	20,233,852.73	20,251,950.38
合 计	22,993,833.46	24,618,624.21

## 注释2. 应收票据及应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,387,743.45	100.00	725,116.91	1.38	51,662,626.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,387,743.45	100.00	725,116.91	1.38	51,662,626.54

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,127,255.45	100.00	933,205.55	1.16	79,194,049.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,127,255.45	100.00	933,205.55	1.16	79,194,049.90

### 2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,269,631.45	492,696.31	1.00
1—2 年	3,022,412.00	151,120.60	5.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	28,800.00	14,400.00	50.00
3 年以上	66,900.00	66,900.00	100.00
合计	52,387,743.45	725,116.91	1.38

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,831,555.45	798,315.55	1.00
1—2 年	28,800.00	1,440.00	5.00
2—3 年	266,900.00	133,450.00	50.00
3 年以上			
合计	80,127,255.45	933,205.55	1.16

### 3. 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 208,088.64 元。

### 4. 本报告期实际核销的应收账款

应收款项性质	2018 年度	2017 年度	2016 年度
销售疫苗		17,970.00	968,860.00

本报告期实际核销的应收账款均未由关联交易产生。

### 5. 截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄	已计提坏账准备
江苏省动物疫病预防控制中心	13,215,600.00	25.23	1 年以内	132,156.00
广东省动物防疫物资储备中心	7,691,826.75	14.68	1 年以内	76,918.27
河南省畜牧局	7,516,899.70	14.35	1 年以内	75,169.00
吉林省畜牧业管理局	4,298,720.00	8.21	1 年以内	42,987.20
湖北省畜牧兽医局	3,998,500.00	7.63	1 年以内	39,985.00
合计	36,721,546.45	70.10		367,215.47

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,488,711.63	100.00	445,022.79	100.00

#### 2. 截至 2018 年 12 月 31 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款 期末余额的 比例(%)	预付款 时间	未结算原因
江苏南农高科技股份有限公司	1,200,000.00	34.40	2018 年	尚未达到研发 结算条件
南京农业大学	800,000.00	22.93	2018 年	
北京森康生物技术开发有限公司	600,000.00	17.20	2018 年	
甘肃中石油昆仑燃气有限公司兰州新区分公司	283,516.78	8.13	2018 年	燃气预存款尚 未使用
上海倍谙基生物科技有限公司	262,500.00	7.52	2018 年	货未到
合计	3,146,016.78	90.18		

#### 注释4. 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	162,499.99	
其他应收款	4,093,751.88	4,236,648.29
合计	4,256,251.87	4,236,648.29

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

##### (一) 应收利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款	162,499.99	

##### (二) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	4,212,733.49	98.00	118,981.61	2.82	4,093,751.88
其中：账龄分析法组合	3,712,733.49	86.37	118,981.61	3.20	3,593,751.88
其中：上市费用	500,000.00	11.63			500,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	86,100.00	2.00	86,100.00	100.00	
合计	4,298,833.49	100.00	205,081.61	4.77	4,093,751.88

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,334,292.90	98.05	97,644.61	2.25	4,236,648.29
其中：账龄分析法组合	4,334,292.90	98.05	97,644.61	2.25	4,236,648.29
其中：上市费用					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	86,100.00	1.95	86,100.00	100.00	
合计	4,420,392.90	100.00	183,744.61	4.16	4,236,648.29

## 2. 其他应收款分类的说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,333,101.31		
1—2 年	1,434,500.00	71,725.00	5.00
2—3 年	945,132.18	47,256.61	5.00
3 年以上			
合计	3,712,733.49	118,981.61	3.20

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,381,400.72		
1—2 年	1,231,692.18	61,584.61	5.00
2—3 年	27,800.00	1,390.00	5.00
3 年以上	693,400.00	34,670.00	5.00
合计	4,334,292.90	97,644.61	2.25

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
上市费用	500,000.00		

## 3. 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,337.00 元。

4. 2018 年度、2017 年度、2016 年度无实际核销的其他应收款。

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
投标保证金	1,966,700.00	3,192,139.26
员工借款	93,894.40	50,504.63
上市费用	500,000.00	
农民工工资保障金	1,363,149.38	933,332.18
其他	375,089.71	244,416.83
合计	4,298,833.49	4,420,392.90

### 6. 截至 2018 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省省级机关政府采购中心	保证金	1,000,000.00	1-2 年	23.26	50,000.00
兰州新区综合执法局	农民工工资保障金	933,332.18	2-3 年	21.71	46,666.61
中川园区劳动保障监察资金专户	农民工工资保障金	429,817.20	1 年以内	10.00	
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	400,000.00	2 年以内	9.30	10,000.00
福建省动物疾病预防控制中心	先行赔付基金	231,500.00	4 年以内	5.39	31,580.00
合计		2,994,649.38		69.66	138,246.61

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,684,728.81	63,423.64	12,621,305.17	11,022,081.56	55,110.41	10,966,971.15
在产品	6,019,543.00		6,019,543.00	4,475,069.37		4,475,069.37
自制半成品	12,794,293.31		12,794,293.31	11,563,603.38		11,563,603.38
库存商品	16,580,947.11		16,580,947.11	23,447,634.42		23,447,634.42
周转材料	4,839,575.53		4,839,575.53	1,175,741.47		1,175,741.47
合计	52,919,087.76	63,423.64	52,855,664.12	51,684,130.20	55,110.41	51,629,019.79

### 2. 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	55,110.41	17,530.21			9,216.98		63,423.64

## 注释6. 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	343,576.05	2,117,914.56



## 注释7. 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	141,291,890.56	49,153,336.45	9,709,012.64	19,010,985.50	219,165,225.15
2. 本期增加金额	32,069,446.45	17,919,984.43	692,491.94	7,732,999.03	58,414,921.85
购置	180,056.84	3,478,259.27	692,491.94	5,579,099.63	9,929,907.68
在建工程转入	31,889,389.61	14,441,725.16		2,153,899.40	48,485,014.17
3. 本期减少金额		808,550.00	86,323.42	346,546.30	1,241,419.72
处置或报废		808,550.00	86,323.42	346,546.30	1,241,419.72
4. 2018 年 12 月 31 日	173,361,337.01	66,264,770.88	10,315,181.16	26,397,438.23	276,338,727.28
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	18,673,919.35	31,019,491.65	6,902,187.92	12,186,549.99	68,782,148.91
2. 本期增加金额	4,275,495.03	3,491,219.77	700,429.83	2,632,366.88	11,099,511.51
本期计提	4,275,495.03	3,491,219.77	700,429.83	2,632,366.88	11,099,511.51
3. 本期减少金额		727,695.00	77,691.07	311,950.67	1,117,336.74
处置或报废		727,695.00	77,691.07	311,950.67	1,117,336.74
4. 2018 年 12 月 31 日	22,949,414.38	33,783,016.42	7,524,926.68	14,506,966.20	78,764,323.68
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	150,411,922.63	32,481,754.46	2,790,254.48	11,890,472.03	197,574,403.60
2. 2017 年 12 月 31 日	122,617,971.21	18,133,844.80	2,806,824.72	6,824,435.51	150,383,076.24

### 2. 截至 2018 年 12 月 31 日止未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	72,659,121.83	兰州生物产业园项目尚未决算

### 3. 固定资产的其他说明

期末用于抵押的固定资产账面价值为 46,090,030.78 元，详见本附注九、承诺及或有事项。

## 注释8. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兰州生物产业园	268,057,089.95		268,057,089.95	215,874,563.34		215,874,563.34
其他						
合 计	268,057,089.95		268,057,089.95	215,874,563.34		215,874,563.34

## 2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2018 年 12 月 31 日
兰州生物产业园	215,874,563.34	98,650,040.78	46,467,514.17		268,057,089.95
其他		2,017,500.00	2,017,500.00		
合计	215,874,563.34	100,667,540.78	48,485,014.17		268,057,089.95

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)
兰州生物产业园	818,100,000.00	44.08	44.08	1,422,944.49	518,637.29	4.74
其他						
合计				1,422,944.49	518,637.29	

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权
一. 账面原值	
1. 2017 年 12 月 31 日	39,716,381.84
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2018 年 12 月 31 日	39,716,381.84
二. 累计摊销	
1. 2017 年 12 月 31 日	4,480,110.66
2. 本期增加金额	794,327.64
本期计提	794,327.64
3. 本期减少金额	
4. 2018 年 12 月 31 日	5,274,438.30
三. 减值准备	
1. 2017 年 12 月 31 日	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	

项目	土地使用权
4. 2018 年 12 月 31 日	
四. 账面价值	
1. 2018 年 12 月 31 日	34,441,943.54
2. 2017 年 12 月 31 日	35,236,271.18

## 2. 无形资产说明

期末用于质押的无形资产账面价值为 5,199,521.63 元，详见本附注九、承诺及或有事项。

### 注释10. 递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	993,622.16	149,043.32	1,172,060.57	175,809.09
未计入损益的政府补助	940,000.00	141,000.00	1,280,000.00	192,000.00
应付职工薪酬	5,907,445.27	886,116.79	8,104,334.53	1,215,650.17
其他流动负债	17,722,705.54	2,658,405.83	14,259,856.66	2,138,978.50
合计	25,563,772.97	3,834,565.94	24,816,251.76	3,722,437.76

### 注释11. 其他非流动资产

类别及内容	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
设备及工程预付款	12,295,485.72	3,370,843.20

### 注释12. 应付票据及应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	351,690.00	
应付账款	8,799,027.86	3,854,826.00
合计	9,150,717.86	3,854,826.00

#### (一) 应付票据

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	351,690.00	

#### (二) 应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	8,799,027.86	3,854,826.00

### 注释13. 预收款项

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
产品销售款	9,668,229.28	18,905,426.01

#### 注释14. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	23,255,870.97	55,226,040.59	55,815,648.15	22,666,263.41
离职后福利-设定提存计划	1,992,649.41	3,671,404.65	4,929,432.10	734,621.96
合计	25,248,520.38	58,897,445.24	60,745,080.25	23,400,885.37

##### 2. 短期薪酬列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	17,144,185.85	49,208,669.42	48,859,415.17	17,493,440.10
职工福利费		1,194,741.54	1,194,741.54	
社会保险费	1,218,619.57	1,901,610.17	2,608,457.90	511,771.84
其中：基本医疗保险费	1,050,530.56	1,654,280.87	2,238,216.44	466,594.99
工伤保险费	55,561.14	59,121.31	113,999.94	682.51
生育保险费	112,527.87	188,207.99	256,241.52	44,494.34
住房公积金	481,933.51	1,332,874.80	1,702,978.00	111,830.31
工会经费和职工教育经费	4,411,132.04	1,411,948.86	1,273,859.74	4,549,221.16
其他短期薪酬		176,195.80	176,195.80	
合 计	23,255,870.97	55,226,040.59	55,815,648.15	22,666,263.41

##### 3. 设定提存计划列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,857,990.26	3,558,729.87	4,798,879.20	617,840.93
失业保险费	134,659.15	112,674.78	130,552.90	116,781.03
企业年金缴费				
合计	1,992,649.41	3,671,404.65	4,929,432.10	734,621.96

#### 注释15. 应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	480,423.06	190,042.64
个人所得税	123,685.18	181,033.12
房产税	2,696.41	898.81
城市维护建设税	24,021.15	9,502.13
教育费附加	14,412.69	5,701.30
地方教育费附加	4,804.23	3,800.86
其他	94,052.40	
合计	744,095.12	390,978.86

#### 注释16. 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息		38,995.15
其他应付款	90,495,383.96	52,472,210.26
合计	90,495,383.96	52,511,205.41

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行借款利息		38,995.15

#### （二）其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
建筑工程款	46,974,993.28	24,780,940.35
技术服务费	9,850,000.00	9,850,000.00
设备采购款	18,721,491.55	2,793,193.60
押金保证金	30,000.00	330,000.00
政府补助款	13,354,010.00	13,694,010.00
其他	1,564,889.13	1,024,066.31
合计	90,495,383.96	52,472,210.26

##### 2. 截至 2018 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额		未偿还或结转原因
	实际余额	其中：一年以上金额	
兰州新区招商引资落地项目扶持款	12,414,010.00	12,414,010.00	相关项目正在建设中
甘肃第三建设集团公司	2,888,777.57	1,557,877.57	相关项目正在建设中
合计	15,302,787.57	13,971,887.57	

#### 注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		3,738,820.00

#### 注释18. 其他流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
试验检验费	966,000.00	1,134,000.00
防疫服务费	16,756,705.54	13,125,856.66
合计	17,722,705.54	14,259,856.66

#### 注释19. 长期借款

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	30,000,000.00	27,748,172.60
减：一年内到期的长期借款		3,738,820.00
合计	30,000,000.00	24,009,352.60

与长期借款有关的抵押情况详见本附注九、承诺及或有事项。

## 注释20. 股本

### 1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
杨玉芳	90,063,197.00	27,291,878.00	27,291,878.00
美国联合生物医药公司	68,230,450.00	20,675,894.00	20,675,894.00
杨从州	30,024,690.00	9,098,391.00	9,098,391.00
苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）	20,924,003.00	6,340,607.00	6,340,607.00
上海泓潮实业投资有限公司	20,924,003.00	6,340,607.00	6,340,607.00
上海申太联投资合伙企业（有限合伙）	20,687,614.00	6,268,974.00	6,268,974.00
王惠尚	18,905,522.00	5,728,946.00	5,728,946.00
上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）	16,716,464.00	5,065,595.00	5,065,595.00
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	13,742,566.00		
上海华贾投资有限公司	11,940,331.00	3,618,282.00	3,618,282.00
吴本广	10,890,637.00	3,300,193.00	3,300,193.00
Chui,JamesJie	10,296,000.00	3,120,000.00	3,120,000.00
海通创新证券投资有限公司	9,514,085.00		
中国-比利时直接股权投资基金	6,871,283.00		
王东亮	6,311,316.00	1,912,520.00	1,912,520.00
上海通孚祥投资管理有限公司	2,378,518.00		
马明芝	1,279,321.00	387,673.00	387,673.00
合计	359,700,000.00	99,149,560.00	99,149,560.00

### 2. 股本变动情况

项目	2016 年 1月1日	本期变动增（+）减（-）					2016 年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨玉芳	21,011,878.00	6,280,000.00				6,280,000.00	27,291,878.00
美国联合生物医药公司	20,675,894.00						20,675,894.00
杨从州	7,598,391.00	1,500,000.00				1,500,000.00	9,098,391.00
苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）	6,340,607.00						6,340,607.00
上海泓潮实业投资有限公司	6,340,607.00						6,340,607.00
上海申太联投资合伙企业（有限合伙）	5,168,974.00	1,100,000.00				1,100,000.00	6,268,974.00

申联生物医药（上海）股份有限公司  
截至 2018 年 12 月 31 日止前三个年度  
财务报表附注

项目	2016年 1月1日	本期变动增（+）减（-）					2016年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王惠尚	5,728,946.00						5,728,946.00
上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）	5,065,595.00						5,065,595.00
上海华贾投资有限公司	3,618,282.00						3,618,282.00
吴本广	2,300,193.00	1,000,000.00				1,000,000.00	3,300,193.00
Chui,JamesJie		3,120,000.00				3,120,000.00	3,120,000.00
王东亮	1,912,520.00						1,912,520.00
马明芝	387,673.00						387,673.00
合计	86,149,560.00	13,000,000.00				13,000,000.00	99,149,560.00

续：

项 目	2017年 1月1日	本期变动增（+）减（-）					2017年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨玉芳	27,291,878.00						27,291,878.00
美国联合生物医药公司	20,675,894.00						20,675,894.00
杨从州	9,098,391.00						9,098,391.00
苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）	6,340,607.00						6,340,607.00
上海泓潮实业投资有限公司	6,340,607.00						6,340,607.00
上海申太联投资合伙企业（有限合伙）	6,268,974.00						6,268,974.00
王惠尚	5,728,946.00						5,728,946.00
上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）	5,065,595.00						5,065,595.00
上海华贾投资有限公司	3,618,282.00						3,618,282.00
吴本广	3,300,193.00						3,300,193.00
Chui,JamesJie	3,120,000.00						3,120,000.00
王东亮	1,912,520.00						1,912,520.00
马明芝	387,673.00						387,673.00
合计	99,149,560.00						99,149,560.00

续：

项目	2018年1月1日	本期变动增（+）减（-）					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨玉芳	27,291,878.00			62,771,319.00		62,771,319.00	90,063,197.00
美国联合生物医药公司	20,675,894.00			47,554,556.00		47,554,556.00	68,230,450.00
杨从州	9,098,391.00			20,926,299.00		20,926,299.00	30,024,690.00
苏州隆鼎创业投资企业（有限合伙）	6,340,607.00			14,583,396.00		14,583,396.00	20,924,003.00
上海泓潮实业投资有限公司	6,340,607.00			14,583,396.00		14,583,396.00	20,924,003.00
上海申太联投资合伙企业（有限合伙）	6,268,974.00			14,418,640.00		14,418,640.00	20,687,614.00

项目	2018年1月1日	本期变动增（+）减（-）					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王惠尚	5,728,946.00			13,176,576.00		13,176,576.00	18,905,522.00
上海鼎太联投资合伙企业（有限合伙）	5,065,595.00			11,650,869.00		11,650,869.00	16,716,464.00
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）		4,164,414.00		9,578,152.00		13,742,566.00	13,742,566.00
上海华贾投资有限公司	3,618,282.00			8,322,049.00		8,322,049.00	11,940,331.00
吴本广	3,300,193.00			7,590,444.00		7,590,444.00	10,890,637.00
Chui,JamesJie	3,120,000.00			7,176,000.00		7,176,000.00	10,296,000.00
海通创新证券投资有限公司		2,883,056.00		6,631,029.00		9,514,085.00	9,514,085.00
中国-比利时直接股权投资基金		2,082,207.00		4,789,076.00		6,871,283.00	6,871,283.00
王东亮	1,912,520.00			4,398,796.00		4,398,796.00	6,311,316.00
上海通孚祥投资管理有限公司		720,763.00		1,657,755.00		2,378,518.00	2,378,518.00
马明芝	387,673.00			891,648.00		891,648.00	1,279,321.00
合计	99,149,560.00	9,850,440.00		250,700,000.00		260,550,440.00	359,700,000.00

股本变动情况见本附注一、公司基本情况之（一）。

## 注释21. 资本公积

### 1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
股本溢价	171,367,911.91	226,918,351.91	226,918,351.91

### 2. 资本公积变动情况

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
股本溢价	155,418,351.91	71,500,000.00		226,918,351.91

2016年1月15日，公司召开临时股东大会，审议了公司增资扩股的议案。增资价格为每股6.5元，同意原股东杨玉芳以现金增资4,082万元，认购公司628万股股份；原股东杨从州以现金增资975万元，认购公司150万股股份；原股东吴本广以现金增资650万元，认购公司100万股股份；新增股东Chui, James Jie以现金增资2,028万元，认购公司312万股股份；原股东上海申太联投资合伙企业（有限合伙）以现金增资715万元，认购公司110万股股份。

根据安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年4月25日出具的安永华明(2016)验字第61173895\_B01号《验资报告》，截至2016年4月6日止，公司已收到增资各方缴纳的新增出资额合计人民币84,500,000.00元，其中新增注册资本（股本）人民币13,000,000.00元。资本公积增加71,500,000.00元。

续：



项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	226,918,351.91			226,918,351.91

续：

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	226,918,351.91	195,149,560.00	250,700,000.00	171,367,911.91

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经上海市闵行区商务委员会备案，公司申请增加注册资本人民币 9,850,440.00 元，由海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）、海通创新证券投资有限公司、中国-比利时直接股权投资基金、上海通孚祥投资管理有限公司于 2018 年 6 月 29 日之前一次缴足，认购价格为 20.81 元/股，变更后的注册资本为人民币 109,000,000.00 元。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2018 年 7 月 5 日止，公司已收到新增出资额 205,000,000.00 元，全部以货币出资。其中计入股本合计人民币 9,850,440.00 元，计入资本公积—股本溢价合计人民币 195,149,560.00 元。

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经上海市闵行区商务委员会备案，公司申请增加注册资本人民币 250,700,000.00 元，由股本溢价形成的资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 359,700,000.00 元。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2018 年 9 月 30 日止，公司已将股本溢价形成的资本公积 250,700,000.00 元转增股本。

## 注释22. 盈余公积

### 1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	33,557,396.21	24,799,362.93	14,931,567.46

### 2. 盈余公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,584,383.50	7,347,183.96		14,931,567.46

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,931,567.46	9,867,795.47		24,799,362.93

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24,799,362.93	8,758,033.28		33,557,396.21

## 注释23. 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	198,406,876.32	124,469,151.14	68,259,451.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,580,332.82	98,677,954.65	73,471,839.60
减：提取法定盈余公积	8,758,033.28	9,867,795.47	7,347,183.96
应付普通股股利	9,914,956.00	14,872,434.00	9,914,956.00
期末未分配利润	267,314,219.86	198,406,876.32	124,469,151.14

### 2. 未分配利润的说明

2016 年 6 月 7 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》，以总股本 9,914.956 万股为基数，向全体股东派发现金红利，每股派发现金红利 0.1 元（含税）。2016 年 6 月 28 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了上述股利分配方案。

2017 年 2 月 10 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于 2016 年度利润分配的董事会决议》，以总股本 9,914.956 万股为基数，向全体股东派发现金红利，每股派发现金红利 0.15 元（含税）。2017 年 3 月 10 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过了上述股利分配方案。

2018 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》，以总股本 9,914.956 万股为基数，向全体股东派发现金红利，每股派发现金红利 0.1 元（含税）。2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了上述股利分配方案。

## 注释24. 营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,063,599.81	54,567,794.73	301,941,297.49	60,506,437.17	267,705,441.10	58,382,520.28
其他业务	73,815.00		134,700.00			
合计	275,137,414.81	54,567,794.73	302,075,997.49	60,506,437.17	267,705,441.10	58,382,520.28

### 1. 分销售方式主营业务收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府采购	260,771,838.22	285,684,889.72	264,241,363.43
直接销售	14,291,761.59	16,256,407.77	3,464,077.67
合计	275,063,599.81	301,941,297.49	267,705,441.10

### 2. 分地区主营业务收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中原区	87,091,162.33	101,740,805.83	81,538,990.30
华东区	67,233,783.60	74,376,454.76	66,578,347.57
东北区	20,888,786.36	34,948,763.11	29,472,970.87
华南区	19,930,359.14	23,757,118.46	25,924,466.02
西南区	65,540,479.24	56,365,145.63	54,039,611.65
其他区	14,379,029.14	10,753,009.70	10,151,054.69
合计	275,063,599.81	301,941,297.49	267,705,441.10

### 3. 前五名客户营业收入情况

客户名称	2018 年度	
	金额	比例 (%)
江苏省动物疫病预防控制中心	34,500,000.25	12.54
河南省畜牧局	30,293,477.98	11.01
云南省动物疫病预防控制中心	28,633,262.16	10.41
四川省动物疫病预防控制中心	17,821,116.53	6.48
湖南省兽医局	13,866,407.82	5.04
合计	125,114,264.74	45.48

客户名称	2017 年度	
	金额	比例 (%)
河南省畜牧局	46,325,631.07	15.34
江苏省动物疫病预防控制中心	35,041,941.75	11.60
云南省动物疫病预防控制中心	27,057,864.08	8.96
湖南省兽医局	15,621,747.57	5.17
广东省动物防疫物资储备中心	15,288,623.31	5.06
合计	139,335,807.78	46.13

客户名称	2016 年度	
	金额	比例 (%)
河南省畜牧局	47,184,553.40	17.63
江苏省动物疫病预防控制中心	33,875,728.16	12.65
云南省动物疫病预防控制中心	28,450,485.44	10.63
广东省动物防疫物资储备中心	14,193,203.88	5.30
河北省动物疫病预控中心	13,414,048.54	5.01
合计	137,118,019.42	51.22

### 注释25. 税金及附加

税种	2018 年度	2017 年度	2016 年度
地方教育费附加	127,809.86	182,620.60	160,873.34

税 种	2018 年度	2017 年度	2016 年度
河道管理费用		38,926.17	80,436.65
教育费附加	249,330.82	273,930.88	241,309.99
城市维护建设税	415,551.39	456,551.47	402,183.33
土地使用税	326,139.02	247,372.95	164,880.05
房产税	1,541,265.78	1,066,793.07	553,335.23
其他	265,854.90	99,029.52	168,935.50
合计	2,925,951.77	2,365,224.66	1,771,954.09

#### 注释26. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	13,934,787.24	13,619,182.86	11,441,986.22
差旅费	5,581,009.88	5,568,465.06	3,788,996.30
交通运输费	9,260,193.74	10,698,658.41	10,498,768.30
业务招待费	4,679,226.09	5,528,977.09	6,094,079.30
防疫服务费	15,213,081.36	20,459,204.74	16,132,260.55
市场推广费	13,078,602.09	15,023,974.09	10,911,118.04
其他	1,678,437.69	2,579,008.41	4,046,386.92
合计	63,425,338.09	73,477,470.66	62,913,595.63

#### 注释27. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	20,456,960.25	21,219,875.10	18,827,885.10
技术服务费	9,850,000.00	9,850,000.00	9,850,000.00
差旅费	955,341.36	838,584.66	848,239.80
业务招待费	1,605,514.72	1,005,306.05	933,655.65
折旧与摊销	3,966,259.85	2,576,308.12	2,130,422.78
费用性税金			507,030.28
专业服务费	1,549,676.56	4,374,930.67	3,683,737.53
其他	3,104,551.98	3,210,366.73	3,643,222.07
合计	41,488,304.72	43,075,371.33	40,424,193.21

#### 注释28. 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	12,408,461.20	10,032,313.03	7,967,450.79
合作研发费		500,000.00	2,000,000.00
材料	4,339,683.73	2,239,986.91	3,783,530.49
折旧	1,521,692.98	1,226,048.53	1,208,954.86

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
试验费	1,750,722.84	1,235,203.00	636,084.60
其他	1,266,871.71	1,415,789.00	1,150,223.19
合计	21,287,432.46	16,649,340.47	16,746,243.93

#### 注释29. 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	7,324.07	106,519.95	177,843.75
减：利息收入	3,431,341.91	850,162.68	640,365.63
汇兑损益	26,359.82	-31,698.55	-637,792.20
银行手续费	28,728.64	20,701.03	49,155.59
合计	-3,368,929.38	-754,640.25	-1,051,158.49

#### 注释30. 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-186,751.64	601,656.51	846,414.03
存货跌价损失	17,530.21	79,307.77	2,280.70
合计	-169,221.43	680,964.28	848,694.73

#### 注释31. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	3,735,763.30	7,389,407.30	
其他	142,431.47		
合计	3,878,194.77	7,389,407.30	

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海紫竹高新技术产业开发区科技创新项目扶持资金	2,300,000.00	7,100,000.00		与收益相关
上海市闵行区科技小巨人培育认定资助	500,000.00			与收益相关
上海名牌产品奖励	300,000.00			与收益相关
上海市闵行区科创中心知识产权分析评议项目补贴		200,000.00		与收益相关
税收奖励扶持资金	183,000.00	27,200.00		与收益相关
其他	452,763.30	62,207.30		与收益相关
合计	3,735,763.30	7,389,407.30		

#### 注释32. 政府补助

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	备注
----	---------	---------	---------	----

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	备注
计入递延收益的政府补助				
计入其他收益的政府补助	3,735,763.30	7,389,407.30		详见附注五注释 31
计入营业外收入的政府补助	500,000.00	1,750,000.00	1,653,015.70	详见附注五注释 35
冲减相关资产账面价值的政府补助				
冲减成本费用的政府补助				
减：退回的政府补助				
合计	4,235,763.30	9,139,407.30	1,653,015.70	

### 注释33. 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品及结构性存款投资收益	2,084,531.48	611,315.08	771,534.25

### 注释34. 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得或损失		160,304.13	

### 注释35. 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与日常活动无关的政府补助	500,000.00	1,750,000.00	1,653,015.70
其他		319,177.29	873,887.52
合计	500,000.00	2,069,177.29	2,526,903.22

#### 1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与日常活动无关的政府补助	500,000.00	1,750,000.00	1,653,015.70
其他		319,177.29	873,887.52
合计	500,000.00	2,069,177.29	2,526,903.22

#### 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
上海紫竹高新技术产业开发区科技创新项目扶持资金			1,370,000.00	与收益相关
闵行区财政局职工职业培训补贴			196,500.00	与收益相关
闵行区财政局鼓励企业对接资本市场的补助	500,000.00	1,500,000.00		与收益相关
上海市经济和信息化委员会奖励款		250,000.00		与收益相关
其他			86,515.70	与收益相关
合计	500,000.00	1,750,000.00	1,653,015.70	

### 注释36. 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------	---------

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	124,082.98	127,514.92	3,017.33
其他	3,460.00		
合计	127,542.98	127,514.92	3,017.33

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	124,082.98	127,514.92	3,017.33
其他	3,460.00		
合计	127,542.98	127,514.92	3,017.33

### 注释37. 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	13,847,722.48	16,868,291.52	12,580,721.60
递延所得税费用	-112,128.18	632,271.88	4,912,256.66
合计	13,735,594.30	17,500,563.40	17,492,978.26

### 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	101,315,927.12	116,178,518.05	90,964,817.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,197,389.07	17,426,777.71	13,644,722.68
研发费加计扣除	-2,197,408.01	-987,053.42	-902,241.11
不可抵扣的费用	735,613.24	1,060,839.11	1,043,710.17
税率变动对递延所得税余额的影响			3,706,786.52
所得税费用	13,735,594.30	17,500,563.40	17,492,978.26

### 注释38. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	3,895,763.30	4,679,407.30	4,813,015.70
收回保证金以及代垫款	1,007,437.36		
银行存款利息	3,268,841.92	850,162.68	640,365.63
收回保函保证金	1,644,308.66	3,481,844.80	
质量保障基金变更存放账户	20,000,000.00		
其他	797,252.26	625,042.13	882,728.90
合计	30,613,603.50	9,636,456.91	6,336,110.23

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------	---------

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付现之期间费用（不包括财务费用）	59,131,866.87	73,911,587.43	66,013,600.18
设立质量保障基金以及变更存放账户	20,000,000.00		20,000,000.00
支付保函保证金			7,830,363.72
支付技术服务费	9,850,000.00	9,850,000.00	15,850,000.00
支付保证金以及代垫款		103,238.60	623,000.17
其他	486,732.78	49,411.55	358,135.74
合 计	89,468,599.65	83,914,237.58	110,675,099.81

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的工程投标保证金		300,000.00	2,401,406.79

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
偿还的工程投标保证金	729,817.20	450,553.05	3,987,853.74

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
投资履约保证金	500,000.00		

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付上市费用	500,000.00		650,000.00
退还投资履约保证金	500,000.00		
合 计	1,000,000.00		650,000.00

## 注释39. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	87,580,332.82	98,677,954.65	73,471,839.60
加: 资产减值准备	-169,221.43	680,964.28	848,694.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,099,511.51	7,875,331.06	8,986,367.77
无形资产摊销	794,327.64	794,327.64	794,327.64
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	124,082.98	-32,789.21	3,017.33
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)			



补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	7,324.07	106,519.95	177,843.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,084,531.48	-611,315.08	-771,534.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-112,128.18	632,271.88	4,912,256.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,234,957.56	-4,168,562.16	-2,252,700.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,897,093.60	-34,334,908.29	-46,324,703.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,772,151.92	4,985,343.14	8,149,879.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额	121,129,682.05	74,605,137.86	47,995,287.78
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	361,317,392.69	121,364,665.82	137,392,293.28
减：现金的年初余额	121,364,665.82	137,392,293.28	136,521,147.52
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	239,952,726.87	-16,027,627.46	871,145.76

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	361,317,392.69	121,364,665.82	137,392,293.28
其中：库存现金	72,374.35	6,409.51	139,845.01
可随时用于支付的银行存款	361,245,018.34	121,358,256.31	137,252,448.27
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	361,317,392.69	121,364,665.82	137,392,293.28

### 注释40. 外币货币性项目

#### 截至 2018 年 12 月 31 日止外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,091.42
其中：美元	304.73	6.8632	2,091.42
其他应付款			542,192.80

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	79,000.00	6.8632	542,192.80

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具，包括银行借款和货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款及其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

### （一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 25.23%、26.95 % 及 29.74 % 源于应收账款余额最大客户，本公司的应收账款的 70.10 %、79.51 % 及 83.78 % 源于应收账款余额前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本附注六（二）列示了金融资产项目余额及面临的信用风险敞口。最大信用风险以总额列示，未考虑以净额结算、抵押物或其他信用增级的影响。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	384,311,226.15	384,311,226.15	384,311,226.15			

项目	2018 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	51,662,626.54	52,387,743.45	52,387,743.45			
应收利息	162,499.99	162,499.99	162,499.99			
其他应收款	4,093,751.88	4,298,833.49	4,298,833.49			
金融资产小计	440,230,104.56	441,160,303.08	441,160,303.08			
应付票据	351,690.00	351,690.00	351,690.00			
应付账款	8,799,027.86	8,799,027.86	8,799,027.86			
其他应付款	90,495,383.96	90,495,383.96	90,495,383.96			
其他流动负债	966,000.00	966,000.00	966,000.00			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00	
金融负债小计	130,612,101.82	130,612,101.82	100,612,101.82	10,000,000.00	20,000,000.00	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	145,983,290.03	145,983,290.03	145,983,290.03			
应收账款	79,194,049.90	80,127,255.45	80,127,255.45			
其他应收款	4,236,648.29	4,420,392.90	4,420,392.90			
金融资产小计	229,413,988.22	230,530,938.38	230,530,938.38			
应付账款	3,854,826.00	3,854,826.00	3,854,826.00			
应付利息	38,995.15	38,995.15	38,995.15			
其他应付款	52,472,210.26	52,472,210.26	52,472,210.26			
其他流动负债	1,134,000.00	1,134,000.00	1,134,000.00			
长期借款	27,748,172.60	27,748,172.60	3,738,820.00	3,738,820.00	7,477,640.00	12,792,892.60
金融负债小计	85,248,204.01	85,248,204.01	61,238,851.41	3,738,820.00	7,477,640.00	12,792,892.60

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

除了部分设备的采购以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

#### 2. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2018 年度：

项目	利率增加 (减少)	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后 净额增加(减少)	股东权益合计 增加(减少)
人民币	1.00%	128,289.81	109,046.34	109,046.34
人民币	-1.00%	-128,289.81	-109,046.34	-109,046.34

## 七、公允价值

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 八、关联方及关联交易

### (一)本企业的实际控制人

聂东升、杨玉芳、杨从州、王东亮、上海申太联投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 12 月 1 日签署了《一致行动协议》，本公司实际控制人为聂东升、杨玉芳、杨从州、王东亮。

### (二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
美国联合生物医药公司	有重大影响的股东
联亚生技开发股份有限公司	本公司股东控制的公司
郑州六发牧业有限公司	曾持有本公司 5%以上股份的企业的执行事务合伙人过去控制的公司
江苏南农高科技股份有限公司	本公司前任独立董事担任董事的公司

### (三)关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
郑州六发牧业有限公司	采购饲料			216,300.00
联亚生技开发股份有限公司	技术使用费	9,850,000.00	9,850,000.00	9,850,000.00
合计		9,850,000.00	9,850,000.00	10,066,300.00

#### 2. 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	7,709,157.13	7,754,653.80	7,660,468.09

#### 3. 关联方往来款项余额

##### (1) 预付款项

关联方名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
江苏南农高科技股份有限公司	1,200,000.00					

##### (2) 其他应付款

关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联亚生技开发股份有限公司	9,850,000.00	9,850,000.00	9,850,000.00

## 九、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

公司以固定资产—房屋建筑物和无形资产—土地使用权作为抵押/质押物，向上海浦东发展银行股份有限公司徐汇支行申请借款，截止 2018 年 12 月 31 日，长期借款余额为 3,000.00 万元。

除存在上述承诺事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

2019 年 2 月 18 日，公司第二届董事会第四次会议通过了《关于〈公司 2018 年度利润分配方案〉的议案》，拟以 2018 年 12 月 31 日股份总额即 359,700,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.08 元，共计派发现金红利 2,877.60 万元。

该议案经董事会审议通过后，尚需公司股东大会审议批准。

### （二）申请首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市

2019 年 3 月 5 日，公司第二届董事会第五次会议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》，主要内容如下：

- 1、发行股票的种类：人民币普通股 A 股；
- 2、发行股票的数量：不超过 5,000 万股，全部为新股发行，公司本次公开发行的股份数量为公司发行后股份总数的 10.00%以上，具体发行数量提请股东大会授权公司董事会与保荐机构根据市场情况确定并经上海证券交易所及中国证监会许可；
- 3、发行股票的面值：每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股（A 股）；
- 4、发行股票的对象：符合中国证监会、上海证券交易所规定条件的个人投资者和机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）；
- 5、股票发行价格：向经中国证券业协会注册的证券公司、基金管理公司、信托公司、财务公司、保险公司、合格境外机构投资者和私募基金管理人等专业机构投资者（网下投资者）以询价的方式确定股票发行价格，公司和主承销商可以通过初步询价确定发行价格，或者在初步询价确定发行价格区间后，通过累计投标询价确定发行价格；

6、拟上市地：上海证券交易所。

该议案尚需提交公司股东大会审议通过后生效。

除上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产口蹄疫疫苗，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-124,082.98	32,789.21	-3,017.33
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,235,763.30	9,139,407.30	1,653,015.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	2,084,531.48	611,315.08	771,534.25
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,460.00	319,177.29	873,887.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	142,431.47		
减：所得税影响额	950,277.49	1,515,403.33	494,313.02
少数股东权益影响额（税后）			
合计	5,384,905.78	8,587,285.55	2,801,107.12

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.04%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.17%	0.24	0.24

续：

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.59%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.89%	0.28	0.28

续：

报告期利润	2016 年度

	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.81%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.13%	0.22	0.22

### （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

#### 1. 资产负债表

资产	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	384,311,226.15	145,983,290.03	165,339,201.28
应收票据及应收账款	51,662,626.54	79,194,049.90	42,870,066.71
预付款项	3,488,711.63	445,022.79	703,251.43
其他应收款	4,256,251.87	4,236,648.29	5,358,781.83
存货	52,855,664.12	51,629,019.79	47,479,485.05
其他流动资产	343,576.05	2,117,914.56	
固定资产	197,574,403.60	150,383,076.24	89,932,022.55
在建工程	268,057,089.95	215,874,563.34	213,898,874.96
无形资产	34,441,943.54	35,236,271.18	36,030,598.82
递延所得税资产	3,834,565.94	3,722,437.76	4,354,709.64
其他非流动资产	12,295,485.72	3,370,843.20	1,823,664.10
应付票据及应付账款	9,150,717.86	3,854,826.00	2,976,783.11
预收款项	9,668,229.28	18,905,426.01	11,809,789.80
应付职工薪酬	23,400,885.37	25,248,520.38	22,661,271.53
应交税费	744,095.12	390,978.86	529,806.25
其他应付款	90,495,383.96	52,511,205.41	89,633,686.56
一年内到期的非流动负债		3,738,820.00	
其他流动负债	17,722,705.54	14,259,856.66	14,710,688.61
长期借款	30,000,000.00	24,009,352.60	
股本	359,700,000.00	99,149,560.00	99,149,560.00
资本公积	171,367,911.91	226,918,351.91	226,918,351.91
盈余公积	33,557,396.21	24,799,362.93	14,931,567.46
未分配利润	267,314,219.86	198,406,876.32	124,469,151.14

续

资产	2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动	2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动	说明
货币资金	163.26%	-11.71%	说明 1
应收票据及应收账款	-34.76%	84.73%	说明 2
预付款项	683.94%	-36.72%	说明 3



资产	2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动	2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动	说明
其他应收款	0.46%	-20.94%	说明 4
存货	2.38%	8.74%	
其他流动资产	-83.78%		说明 5
固定资产	31.38%	67.22%	说明 6
在建工程	24.17%	0.92%	
无形资产	-2.25%	-2.20%	
递延所得税资产	3.01%	-14.52%	
其他非流动资产	264.76%	84.84%	说明 7
应付票据及应付账款	137.38%	29.50%	说明 8
预收款项	-48.86%	60.08%	说明 9
应付职工薪酬	-7.32%	11.42%	
应交税费	90.32%	-26.20%	说明 10
其他应付款	72.34%	-41.42%	说明 11
一年内到期的非流动负债	-100.00%		
其他流动负债	24.28%	-3.06%	
长期借款	24.95%		
股本	262.79%		说明 12
资本公积	-24.48%		
盈余公积	35.32%	66.09%	说明 13
未分配利润	34.73%	59.40%	说明 13

说明 1：货币资金 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 163.26%，主要原因为增资扩股以及经营积累。

说明 2：应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 -34.76%，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动 84.73%，主要受主要客户于资产负债表日回款进度不同影响。

说明 3：预付账款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 683.94%，主要原因为预付合作研发款项，相关合作研发活动尚未达到研发结算条件；2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动 -36.72%，主要原因为燃气预存款减少。

说明 4：其他应收款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动 -20.94%，主要原因为前次申报上市费用转入当期损益。

说明 5：其他流动资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 -83.78%，主要原因为预缴企业所得税减少。

说明 6：固定资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 31.38%，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动 67.22%，主要原因为兰州生物产业园达到预定可使用状态且能够独立发挥作用的在建工程项目转入固定资产。

说明 7：其他非流动资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 264.76%，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动 84.84%，主要原因为预付兰州生物产业园设备及工程款增加。

说明 8：应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 137.38%，主要原因为应付材料款增加。

说明 9：预收账款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动-48.86%，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动 60.08%，主要受客户于资产负债表日要求的发货进度不同影响。

说明 10：应交税费 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 90.32%，主要原因为应交增值税增加；2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动-26.20%，主要原因为应交企业所得税减少。

说明 11：其他应付款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 72.34%，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动-41.42%，主要原因为应付兰州生物产业园项目工程款和设备采购款变动。

说明 12：股本 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 262.79%，原因为增资扩股以及资本公积转增股本。

说明 13：盈余公积 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 35.32%，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动 66.09%；未分配利润 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日变动 34.73%，2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日变动 59.40%；主要原因为经营积累。

## 2. 利润表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度 较 2017 年 度变动	2017 年度 较 2016 年 度变动	说明
营业收入	275,137,414.81	302,075,997.49	267,705,441.10	-8.92%	12.84%	
营业成本	54,567,794.73	60,506,437.17	58,382,520.28	-9.81%	3.64%	
税金及附加	2,925,951.77	2,365,224.66	1,771,954.09	23.71%	33.48%	说明 14
销售费用	63,425,338.09	73,477,470.66	62,913,595.63	-13.68%	16.79%	
管理费用	41,488,304.72	43,075,371.33	40,424,193.21	-3.68%	6.56%	
研发费用	21,287,432.46	16,649,340.47	16,746,243.93	27.86%	-0.58%	
财务费用	-3,368,929.38	-754,640.25	-1,051,158.49	346.43%	-28.21%	说明 15

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度 较 2017 年度变动	2017 年度 较 2016 年度变动	说明
资产减值损失	-169,221.43	680,964.28	848,694.73	-124.85%	-19.76%	说明 16
其他收益	3,878,194.77	7,389,407.30		-47.52%		说明 17
投资收益	2,084,531.48	611,315.08	771,534.25	240.99%	-20.77%	说明 18
资产处置收益		160,304.13		-100.00%		
营业外收入	500,000.00	2,069,177.29	2,526,903.22	-75.84%	-18.11%	说明 19
营业外支出	127,542.98	127,514.92	3,017.33	0.02%	4126.08%	说明 20
所得税费用	13,735,594.30	17,500,563.40	17,492,978.26	-21.51%	0.04%	
净利润	87,580,332.82	98,677,954.65	73,471,839.60	-11.25%	34.31%	

说明 14: 税金及附加 2017 年度较 2016 年度变动 33.48%，主要原因为根据《增值税会计处理规定》调整相关税种的财务报表项目列报。

说明 15: 财务费用 2018 年度较 2017 年度变动 346.43%，主要原因为利息收入增加。

说明 16: 资产减值损失 2018 年度较 2017 年度变动-124.85%，主要原因为根据公司坏账准备、存货跌价准备计提政策计提、转回（转销）坏账准备、存货跌价准备所致。

说明 17: 其他收益 2018 年度较 2017 年度变动-47.52%，主要原因为 2018 年度计入其他收益的政府补助减少。

说明 18: 投资收益 2018 年度较 2017 年度变动 240.99%，原因为理财产品以及结构性存款投资收益增加。

说明 19: 营业外收入 2018 年度较 2017 年度变动-75.84%，主要原因为与日常活动无关的政府补助减少。

说明 20: 营业外支出 2017 年度较 2016 年度变动 4126.08%，主要原因为非流动资产毁损报废损失增加。

法定代表人:


主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:


申联生物医药（上海）股份有限公司  
(公章)

二〇一九年三月五日





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09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; 无(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。)



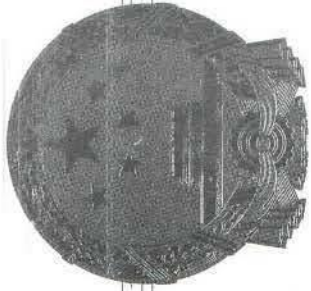
在线扫码获取详细信息

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**



2019 年 01 月 22 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。



证书序号：000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人

**此件报用于业务报告专用，复印无效。**



证书号：01

发证时间：九

证书有效期至：二〇二〇年九月十日

证书序号: 0000093

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙


执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
CPA 注册税务师协会  
中国注册会计师协会



姓名 张鸿彦  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1967-10-01  
Date of birth  
华证会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 110107671001062  
Identity card No.

CPA 注册税务师协会  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BICPA  
2012

年度检验登  
Annual Renewal Reg  
本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.

2012.2.15

CPA 注册税务师协会  
2006年3月  
年检专用章

证书编号: 110001640026  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2004-06-20  
Date of Issuance



年度检验登  
Annual Renewal Regs  
本证书经检验合格  
This certificate is valid for  
this renewal.

姓名: 张鸿彦  
证书编号: 110001640026  
2010-05-11

CPA 注册税务师协会  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BICPA  
2011

年 月 日  
/ /

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年9月26日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年9月22日

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年12月24日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年12月24日


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



姓名: 黄羿  
Full name: 黄羿

性别: 男  
SEX: 男

出生日期: 1975-6-16  
Date of birth: 1975-6-16

工作单位: 天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司  
Working unit: 天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司

身份证号码: 23011919750619101X  
Identity card No: 23011919750619101X


  
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 北京注册会计师协会



姓名: 黄羿  
Name: 黄羿

证书编号: 110001640073  
Certificate No: 110001640073

有效期至: 2019年05月  
Valid until: 2019年05月

2019年05月1日 valid for another year after this renewal

证书编号: 110001640073  
No. of Certificate: 110001640073

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institution of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2006-5-15  
Date of Issuance: 2006-5-15



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred out

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of Issuance of CPAs

2009年9月26日  
2009年9月26日

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

转入协会盖章  
Stamp of the Institute of Issuance of CPAs

2009年9月26日  
2009年9月26日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred out

转出协会盖章  
Stamp of the Institute of Issuance of CPAs

2009年12月24日  
2009年12月24日

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

转入协会盖章  
Stamp of the Institute of Issuance of CPAs

2009年12月24日  
2009年12月24日