

证券代码：833577

证券简称：欧林生物

主办券商：英大证券



欧林生物

NEEQ : 833577

成都欧林生物科技股份有限公司

Olymvax Biopharmaceuticals Inc.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 1 月 公司合作研发的 1 类新药重组金黄色葡萄球菌疫苗获得临床 I 期总结报告。

2018 年 2 月 公司通过了《企业知识产权管理规范》(国家标准 GB/T29490-2013) 的要求，并获得了《知识产权管理体系认证证书》。

2018 年 5 月 公司自主研发的 A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗正式被纳入优先审评。

2018 年 6 月 公司通过了环境管理体系认证，建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 认证标准。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、欧林生物	指	成都欧林生物科技股份有限公司
重庆武山	指	重庆武山生物技术有限公司
原伦生物	指	重庆原伦生物技术有限公司
陆军军医大学	指	中国人民解放军陆军军医大学（原中国人民解放军第三军医大学）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家药监局	指	国家药品监督管理局
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，药品生产质量管理规范
1类新药	指	根据《药品注册管理办法》及附录，其中各附录中第1类药品为未在国内外上市销售的药品，即通常所称的1类新药。
第一类疫苗	指	是指政府免费向公民提供，公民应当依照政府的规定受种的疫苗
第二类疫苗	指	由公民自费并且自愿受种的其他疫苗。
生产批件	指	国家药品监督管理局颁发的允许药品企业进行某特定药品生产的批准件
临床批件	指	国家药品监督管理局颁发的允许药品企业进行某特定药品临床试验的批准件
临床前研究	指	包括药物的合成工艺、提取方法、纯度、处方筛选、制备工艺、理化性质、剂型选择、检验方法、质量指标、稳定性；药理、毒理、动物药代动力学等试验性研究。中药制剂还应包括原药材的来源、加工及炮制等；生物制品还应包括菌株或起始材料、制造检定规程等
临床研究、临床试验	指	药物临床试验是指任何在人体（病人或健康志愿者）进行的药物的系统性研究，以证实或发现试验药物的临床、药理和/或其他药效学方面的作用、不良反应和/或吸收、分布、代谢及排泄，目的是确定试验药物的安全性和有效性。我国临床试验分为 I、II、III、IV 期。I 期临床试验：初步的临床药理学及人体安全性评价试验；II 期临床试验：治疗作用初步评价阶段；III 期临床试验：治疗作用确证阶段；IV 期临床试验：新药上市后应用研究阶段
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
报告期	指	2018年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人樊绍文、主管会计工作负责人谭勇及会计机构负责人（会计主管人员）谭勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 成都欧林生物科技股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议。 2. 成都欧林生物科技股份有限公司第四届监事会第八次会议决议。 3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表。 4. 报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都欧林生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Olymvax Biopharmaceuticals Inc.
证券简称	欧林生物
证券代码	833577
法定代表人	樊绍文
办公地址	成都高新区天欣路 99 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴畏
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-69361198
传真	028-69361100
电子邮箱	ir@olymvax.com
公司网址	www.olymvax.com
联系地址及邮政编码	成都高新区天欣路 99 号邮编：611731
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 11 日
挂牌时间	2015 年 9 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业
主要产品与服务项目	重组金黄色葡萄球菌疫苗（大肠杆菌）、吸附破伤风疫苗、b 型流感嗜血杆菌结合疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌（结合）联合疫苗等人用疫苗产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	205,680,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	重庆武山生物技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	樊绍文、樊钊

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100698860749H	否

注册地址	成都高新区天欣路 99 号	否
注册资本（元）	205,680,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦三十、三十一层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,806,311.09	6,907,629.51	259.11%
毛利率	87.00%	80.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	846,213.70	-11,996,691.33	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	822,723.70	-13,517,731.33	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.35%	-5.55%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.34%	-7.03%	-
基本每股收益	0.004	-0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	267,239,499.57	271,176,956.68	-1.45%
负债总计	25,989,822.57	30,773,493.38	-15.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,249,677.00	240,403,463.30	0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.17	0.35%
资产负债率（母公司）	8.25%	9.70%	-
资产负债率（合并）	9.73%	11.35%	-
流动比率	3.37	2.95	-
利息保障倍数	-	8.36	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-25,219,450.54	-13,343,258.15	-
应收账款周转率	1.40	0.60	-
存货周转率	0.17	0.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.45%	25.45%	-

营业收入增长率	259.11%	108,204.86%	-
净利润增长率	-	39.64%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	205,680,000	205,680,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是从事人用疫苗产品开发、生产和销售自产产品的创新驱动型生物制药企业，通过“双轮驱动、双翼齐飞”的研发模式构建了国内领先的产品管线，12 个产品处于临床前研究、临床试验、生产等不同阶段，拥有包括国家 1 类新药在内的发明专利 34 项和 2 项实用新型专利（其中与陆军军医大学（原第三军医大学）共同拥有 21 个发明专利，1 个实用新型专利），致力于为国内外市场提供高品质的人用疫苗产品。

公司主营业务收入来源主要为自产产品销售。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，在公司董事会的领导下，公司按照年度经营计划稳步推进各项业务的开展，公司合作研发的 1 类新药重组金黄色葡萄球菌疫苗于报告期内获得临床 I 期总结报告，取得阶段性进展；公司自主研发的 A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗申报生产正式被纳入优先审评。

公司各项财务状况、经营成果、现金流情况如下：

1. 公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，负债总额 25,989,822.57 元，较本年期初下降 15.54%，资产负债率 9.73%，主要原因为报告期内公司预收账款减少、应付职工薪酬减少、应交税费减少。

2. 公司经营成果

公司自 2017 年首个产品吸附破伤风疫苗正式投产后，持续加强市场开拓，报告期内营业收入为 24,806,311.09 元，较上年同期增加 259.11%。

公司上年同期吸附破伤风疫苗于 2017 年 6 月首次获得批签发合格证后开始正式上市销售，本报告期内吸附破伤风疫苗从年初即开始销售，因此销售收入大幅增加，本报告期内实现盈利。

公司于 2017 年 6 月首次取得产品批签发，因此上年同期销售工作开展时间不长，本报告期内从年初即开始销售工作，且本报告期内销售收入大幅增加，因此销售费用较上年同期大幅增加。

管理费用上期发生额 18,095,994.41 元，管理费用本期发生额 16,981,626.70 元，较上年同期降低 6.16%；自公司产品投产后，吸附破伤风疫苗、b 型流感嗜血杆菌结合疫苗产生的费用进入生产成本。

3. 现金流量情况

报告期内，本期经营活动现金流量净额为-25,219,450.54 元，上期经营活动现金流量净额为-13,343,258.15 元，其中收入主要是因报告期内公司产品上市销售，带来一定的现金流入，支出主要是因报告期内购买原材料、人工费、能源费、以及支付前期应付款项等；本期投资活动现金流量净额为 10,345,673.49 元，上期投资活动现金流量净额为-37,327,418.56 元，主要是报告期内公司利用暂时闲置的募集资金购买保本型理财产品到期公司收到本金 20,000,000.00 元；本期无筹资活动，因此筹资活动现金流为 0，上期筹资活动现金流入为 65,000,000.00 元，主要为上期股东投入 60,000,000.00 元和向银行申请 5,000,000.00 元短期借款。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，管理团队和技术团队稳定，季节性、周期性特征等对公司经营没有明显影响。公司的 A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗目前处于申报生产阶段，1 类新药重组金黄色葡萄球菌疫苗已完成 I 期临床试验并获得总结报告。

三、 风险与价值

1、新产品上市时间不可控风险

一个新产品从研发到最终生产上市，需要经历项目选（立）项、临床前研究、临床申报、获得临床批件、临床试验、上市申报、生产现场检查、GMP 认证、获得生产批件和 GMP 证书等过程。其环节较多，每一环节的进度都直接影响新产品上市时间甚至可能导致产品最终无法上市。为此，公司将严格按照《国家药品注册管理法》等法律、法规等要求进行产品研发和开展临床试验，按照 GMP 要求组织生产和质量监管，并持续不断地提高管理水平。

2、新产品不适应市场风险

通常，一个新产品从开始研发到最终获得生产批件，需要几年甚至上十年时间。在漫长的产业化过程中，可能出现因市场需求的不断变化、其他同类产品也可能同时或者提前上市，产品最终上市时所处市场环境与研究立项时所预测市场环境发生重大变化，导致公司新开发产品存在不适应市场风险。为此，公司在新产品立项时将进行充分、科学的分析，论证产品的研发可行性和市场竞争前景，同时在产品产业化期间密切关注行业发展趋势并做好相应的应对措施。

3、市场竞争加剧风险

尽管疫苗行业具有较高的资金、技术、人才、时间、政策壁垒，但是鉴于疫苗行业较高毛利率，国有资本、民营资本、外资企业均不断进入该行业，疫苗的市场竞争日趋激烈。为此，公司将不断提升自己产品质量、不断推出新疫苗产品特别是 1 类新药以提高公司的竞争力，确保公司拥有行业领先的技术

和产品，进而保证公司的持续盈利能力。

4、疫苗产品可能因为流通环节储存不当导致质量风险

国家对疫苗的监管非常严格，每批疫苗必须经中国食品药品检定研究院检定，取得疫苗批签发证才能进行上市销售。国家对疫苗流通管理也非常严格，但是如果疫苗产品在流通环节没有得到妥善保管、储存，可能会导致合格疫苗产品失去防疫功能，甚至导致质量事故。为此，公司在推行全面质量管理生产模式来科学组织疫苗产品的生产和质量控制的同时，重点加强产品销售的全过程管理，尤其是疫苗流通过程中的储存和冷链运输管理，并针对突发事件建立了快速反应和应急处置机制来最大程度降低对公司造成的影响和损失。

5、国家及行业政策变化带来的不确定风险

报告期内，国家出台的一系列法规政策已逐步实施完善，各项制度也逐步建立，生物医药行业渐趋规范。同时，一系列疫苗相关政策的出台也给疫苗企业经营提出了更高的要求，带来更大的挑战。为此，公司将及时调整经营策略，以适应国家及行业政策变化带来的不确定性风险。

6、实际控制人不当控制风险

报告期末，公司实际控制人樊绍文、樊钊可以支配公司的表决权为 33.51%，尽管公司已经建立了规范的法人治理结构和内部控制制度，但公司仍然存在实际控制人可能通过不当行使公司表决权影响公司经营和决策的风险。为此，公司将持续完善公司治理机制，严格执行《关联交易管理制度》等内控制度，并择机进行股权激励和引入战略投资者来进一步优化公司股权结构以最大程度降低实际控制人不当控制的风险。

四、 企业社会责任

公司本着“我们持续为客户提供优质的疫苗，帮助客户处于良好的健康状态，促进医药行业的持续性发展”的使命，致力于为人类的健康事业贡献自己的一份力量，努力履行企业的社会责任。报告期内，公司未参加扶贫活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
樊绍文及其配偶	关联担保	50,000,000	是	2018年4月24日	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为满足公司经营发展的正常所需，公司拟向银行申请综合授信不超过 6,000 万元，公司实控人及其关联方将为公司申请银行授信提供担保。本报告期至披露日，公司向兴业银行成都分行申请 5,000 万元授信额度，公司实际控制人樊绍文先生及其配偶为公司申请授信提供保证担保，构成关联交易。

上述关联交易经公司第四届董事会第十一次会议审议并提交公司 2017 年年度股东大会审议通过。该关联交易符合公司及全体股东的整体利益，有利于改善公司的财务状况。公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、购买银行理财产品：

公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于授权公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》，并提交公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。公司将部分暂时闲置募集资金用于参与银行定期存款或金融机构保本型理财产品，其目的是提高公司暂时闲置募集资金的使用效率，增加公司投资收益，符合公司《募集资金管理制度》的相关规定。公司将部分暂时闲置募集资金用于投资上述理财产品，不会影响公司募集资金的正常使用，也不会影响公司主营业务的正常开展。

公司于 2017 年 11 月 9 日向兴业银行滚动购买理财产品，且在任一时点购买金额不超过 3,000 万元，该理财产品于 2018 年 1 月 10 日和 2018 年 2 月 9 日到期，获得投资收益 178,754.19 元。

(三) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东

承诺事项：《关于避免同业竞争承诺函》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《关于避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易的承诺函》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、承诺人：股东（樊钺、陈爱国、张渝、胡成、邹龙、王保林、马恒军、辛懿、李洪光、吴畏、谭勇、陈道远、陈爱民、卢陆、谢兆林、钟钢、童雯雯、陈文、刘力田、项丽、阮绿山、毛明川、曾景平、奚正强、黄珂、吴文凯、胡波、卢树丰、杨杰、唐泽仪、江静、泰昌集团有限公司、成都聚交锦和商贸有限公司）

承诺事项：关于公司 2016 年第一次股票发行的《自愿锁定承诺》

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	162,681,037	79.09%	8,940,900	171,621,937	83.44%
	其中：控股股东、实际控制人	50,397,525	24.50%	-1,500,000	48,897,525	23.77%
	董事、监事、高管	2,570,362	1.25%	0	2,570,362	1.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,998,963	20.91%	-8,940,900	34,058,063	16.56%
	其中：控股股东、实际控制人	20,033,975	9.74%	0	20,033,975	9.74%
	董事、监事、高管	19,245,388	9.36%	-9,349,100	9,896,288	4.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		205,680,000	-	0	205,680,000	-
普通股股东人数		58				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆武山生物技术有限公司	44,084,900	-1,500,000	42,584,900	20.70%	0	42,584,900
2	樊钊	17,346,600	-	17,346,600	8.43%	13,283,975	4,062,625
3	泰昌集团有限公司	15,231,200	-	15,231,200	7.41%	446,300	14,784,900
4	张渝	13,615,800	-	13,615,800	6.62%	615,800	13,000,000
5	王保林	9,267,500	-200,000	9,067,500	4.41%	0	9,067,500
合计		99,546,000	-1,700,000	97,846,000	47.57%	14,346,075	83,499,925

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东或持股 10%以上股东中，樊钊持有重庆武山生物技术有限公司 6.78%股权，其他股东无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期末，重庆武山生物技术有限公司持有公司 4,258.49 万股，占公司总股份 20.70%，是公司控股股东。重庆武山生物技术有限公司成立于 2009 年 9 月 9 日，法定代表人为樊绍文先生，统一社会信用代码 915001036939216618，注册资本为 5,400 万元，经营范围为生物技术的研发、开发、咨询；生物技术工程软件的开发；生物技术项目投资（法律、法规禁止的不得经营，法律、法规限制的取得许可后经营）。（以上范围法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

樊绍文，男，1953 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，曾就读于重庆药剂学校检验专业、西南师范大学区域经济专业，研究生学历，主任技师，执业药师。樊绍文曾先后担任中国医学科学院输血研究所蛋白室主任；四川蜀阳药业集团副总裁；重庆益拓生物药业常务副总经理；重庆大林生物技术有限公司董事长、总经理；武汉瑞德生物制品有限公司执行总经理；贵阳黔峰生物制品有限公司董事、总经理。现任公司董事长、总经理（任期至第四届董事会届满时止）。

樊钊，女，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士。曾就读于西南政法大学、英国帝国理工大学、英国曼切斯特城市大学。曾任喜达屋酒店管理集团优化管理总监。历任公司总经理助理兼行政人事总监、董事会秘书。现任公司董事、常务副总经理（任期至第四届董事会届满时止）。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
樊绍文	董事长、总经理	男	1953-3-17	研究生	2016年6月至2019年6月	是
胡成	副董事长	男	1967-12-18	本科	2016年6月至2019年6月	否
樊钺	董事、常务副总经理	女	1981-11-08	博士	2016年6月至2019年6月	是
陈爱民	董事	女	1955-3-28	研究生	2016年6月至2019年6月	否
谢兆林	董事	男	1959-7-27	硕士	2016年6月至2019年6月	否
余云辉	董事	男	1963-11-19	博士	2016年6月至2019年6月	否
卢陆	董事、原伦生物总经理	男	1956-2-15	本科	2016年6月至2019年6月	是
张鹏飞	监事会主席	男	1985-9-13	专科	2016年6月至2019年6月	否
宋若梦	监事	女	1987-4-19	硕士	2017年6月至2019年6月	否
陈克平	职工监事代表	男	1968-1-15	专科	2018年3月至2019年6月	是
吴畏	董事会秘书、总经理助理	男	1982-3-31	硕士	2016年6月至2019年6月	是
谭勇	财务总监	男	1974-5-3	本科	2016年6月至2019年6月	是
陈道远	生产总监	男	1973-9-27	研究生	2016年6月至2019年6月	是
李洪光	质量总监	男	1958-4-5	专科	2016年6月至2019年6月	是
马恒军	销售总监	男	1974-4-11	研究生	2016年6月至2019年6月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员中除樊绍文、樊钺为父女关系，其余人员无关联关系。樊绍文、樊钺合

计持有公司控股股东 54%的股份，樊绍文、樊钊为公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
樊绍文	董事长、总经理	9,000,000	-	9,000,000	4.38%	0
胡成	副董事长	4,894,250	-	4,894,250	2.38%	0
谢兆林	董事	4,026,000	-	4,026,000	1.96%	0
樊钊	董事、常务副总经理	17,346,600	-	17,346,600	8.43%	0
马恒军	销售总监	2,735,200	-	2,735,200	1.33%	0
谭勇	财务总监	163,200	-	163,200	0.08%	0
李洪光	质量总监	163,200	-	163,200	0.08%	0
陈爱民	董事	122,400	-	122,400	0.06%	0
卢陆	董事	122,400	-	122,400	0.06%	0
陈道远	生产总监	120,000	-	120,000	0.06%	0
吴畏	董事会秘书、总经理助理	120,000	-	120,000	0.06%	0
合计	-	38,813,250	0	38,813,250	18.88%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈文	职工监事代表	离任	无	个人原因
陈克平	无	新任	职工监事代表	原职工监事代表离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

陈克平先生，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于昆明陆军学院经济管理专业，专科，助理工程师。陈克平曾先后任职中国医学科学院输血研究所；四川蜀阳制药厂车间主任；贵阳黔峰生物制品有限责任公司生产部部长。历任公司生产部经理，现任公司生产总监助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政后勤人员	38	41
生产及技术人员	125	156
销售人员	29	26
研发人员	27	34
财务人员	6	6
员工总计	225	263

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	19
本科	75	90
专科	59	65
专科以下	74	88
员工总计	225	263

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

随着公司产品的逐步投产，为了不断增强公司的可持续发展能力，员工由期初的 225 人增至期末的 263 人，人员增加 16.89%，增加人员多为生产及技术人员。公司对员工培训和发展工作一直很重视，制定了一系列年度培训计划，包括 GMP 法规培训、岗位技能培训等，从而不断提高公司员工素质及工作能力，为公司战略目标的实现打下坚实的基础。

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，并严格按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司无核心员工认定情况及变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	10,107,616.93	6,481,393.98
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六（二、三）	25,350,565.10	28,984,886.62
预付款项	六（四）	14,194,034.93	9,643,579.72
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六（五）	963,865.55	318,556.88
买入返售金融资产		0	0
存货	六（六）	23,544,150.67	13,363,645.53
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	20,000,000.00
流动资产合计		74,160,233.18	78,792,062.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六（七）	171,301,977.35	175,284,037.33
在建工程	六（八）	6,564,485.85	2,927,837.59
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六（九）	12,404,262.48	12,569,777.64
开发支出	六（十）	1,722,963.16	

商誉		0	0
长期待摊费用	六（十一）	1,085,577.55	1,603,241.39
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		193,079,266.39	192,384,893.95
资产总计		267,239,499.57	271,176,956.68
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六（十二）	14,540,841.23	14,047,299.57
预收款项	六（十三）	550,000.00	5,177,635.39
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六（十四）	135,353.59	1,668,856.11
应交税费	六（十五）	478,192.74	1,103,381.95
其他应付款	六（十六）	6,328,332.12	4,702,930.47
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		22,032,719.68	26,700,103.49
非流动负债：		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	六（十七）	3,008,828.45	3,100,040.45
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六（十八）	948,274.44	973,349.44
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,957,102.89	4,073,389.89
负债合计		25,989,822.57	30,773,493.38
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六（十九）	205,680,000.00	205,680,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六（二十）	233,023,600.00	233,023,600.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	六（二十一）	-197,453,923.00	-198,300,136.70
归属于母公司所有者权益合计		241,249,677.00	240,403,463.30
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		241,249,677.00	240,403,463.30
负债和所有者权益总计		267,239,499.57	271,176,956.68

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,643,696.08	2,740,492.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十六（一）	23,298,600.73	27,408,147.30
预付款项		13,896,698.73	9,119,583.52
其他应收款	十六（二）	16,512,214.96	11,631,291.82
存货		23,544,150.67	13,363,645.53
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	20,000,000.00
流动资产合计		81,895,361.17	84,263,160.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十六（三）	7,875,437.85	7,575,437.85
投资性房地产		0	0
固定资产		170,249,560.42	174,198,558.25

在建工程		6,564,485.85	2,927,837.59
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		12,404,262.48	12,569,777.64
开发支出		1,722,963.16	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,085,577.55	1,603,241.39
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		199,902,287.31	198,874,852.72
资产总计		281,797,648.48	283,138,013.08
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		14,540,841.23	13,702,048.57
预收款项		550,000.00	5,177,635.39
应付职工薪酬		-562.86	1,656,493.12
应交税费		408,279.38	1,005,508.83
其他应付款		6,293,013.06	4,448,242.44
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		21,791,570.81	25,989,928.35
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		948,274.44	973,349.44
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,448,274.44	1,473,349.44
负债合计		23,239,845.25	27,463,277.79
所有者权益：			
股本		205,680,000.00	205,680,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		208,899,037.85	208,899,037.85
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-156,021,234.62	-158,904,302.56
所有者权益合计		258,557,803.23	255,674,735.29
负债和所有者权益合计		281,797,648.48	283,138,013.08

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,806,311.09	6,907,629.51
其中：营业收入	六（二十二）	24,806,311.09	6,907,629.51
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	六（二十二）	24,187,291.10	20,425,360.84
其中：营业成本		3,224,949.56	1,323,447.81
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六（二十三）	674,123.54	636,949.86
销售费用	六（二十四）	3,290,578.37	311,980.67
管理费用	六（二十五）	16,981,626.70	18,095,994.41
研发费用			56,988.09
财务费用	六（二十六）	16,012.93	0
资产减值损失		0	0
加：其他收益	六（二十八）	25,075.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十七）	178,754.19	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		822,849.18	-13,517,731.33
加：营业外收入	六（二十九）	45,490.00	1,521,040.00
减：营业外支出	六（三十）	22,000.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		846,339.18	-11,996,691.33
减：所得税费用	六（三十一）	125.48	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		846,213.70	-11,996,691.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		846,213.70	-11,996,691.33
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		846,213.70	-11,996,691.33
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		846,213.70	-11,996,691.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		846,213.70	-11,996,691.33
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.004	-0.06
（二）稀释每股收益		0.004	-0.06

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六（四）	22,764,062.79	6,907,629.51
减：营业成本	十六（四）	2,094,847.87	1,323,447.81
税金及附加		666,771.45	636,949.86
销售费用		3,011,965.96	311,980.67
管理费用		14,339,743.57	15,699,551.37
研发费用		0	0
财务费用		16,985.19	56,440.72
其中：利息费用		0	97,029.16
利息收入		10,935.91	128,762.41
资产减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	178,754.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,812,502.94	-11,120,740.92
加：营业外收入		70,565.00	1,521,040.00
减：营业外支出		0	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,883,067.94	-9,599,700.92
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,883,067.94	-9,599,700.92
（一）持续经营净利润		2,883,067.94	-9,599,700.92
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		2,883,067.94	-9,599,700.92

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.014	-0.05
（二）稀释每股收益		0.014	-0.05

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,110,473.97	4,910,279.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	1,846,048.13	1,527,431.84
经营活动现金流入小计		7,956,522.10	6,437,710.84
购买商品、接受劳务支付的现金		6,610,638.37	2,271,708.65
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		13,328,569.66	7,583,648.52
支付的各项税费		2,126,360.06	631,776.97
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	11,110,404.55	9,293,834.85
经营活动现金流出小计		33,175,972.64	19,780,968.99
经营活动产生的现金流量净额		-25,219,450.54	-13,343,258.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六（三十二）	20,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		178,754.19	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		20,178,754.19	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,833,080.70	7,327,418.56
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,833,080.70	37,327,418.56
投资活动产生的现金流量净额		10,345,673.49	-37,327,418.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	59,147.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十二）	0	600,000.00
筹资活动现金流出小计		0	659,147.91
筹资活动产生的现金流量净额		0	64,340,852.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-14,873,777.05	13,670,175.38
加：期初现金及现金等价物余额		25,651,393.98	3,987,240.30
六、期末现金及现金等价物余额		10,777,616.93	17,657,415.68

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,482,183.27	4,910,279.00
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,901,196.53	1,527,543.78
经营活动现金流入小计		6,383,379.80	6,437,822.78
购买商品、接受劳务支付的现金		5,376,645.68	2,271,708.65

支付给职工以及为职工支付的现金		11,858,403.05	5,996,146.31
支付的各项税费		2,026,126.07	631,776.97
支付其他与经营活动有关的现金		13,764,674.6	10,717,022.88
经营活动现金流出小计		33,025,849.40	19,616,654.81
经营活动产生的现金流量净额		-26,642,469.60	-13,178,832.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		178,754.19	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		20,178,754.19	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,833,080.70	7,211,418.56
投资支付的现金		300,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,133,080.70	37,211,418.56
投资活动产生的现金流量净额		10,045,673.49	-37,211,418.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	60,000,000.00
取得借款收到的现金		0	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	59,147.91
支付其他与筹资活动有关的现金		0	600,000.00
筹资活动现金流出小计		0	659,147.91
筹资活动产生的现金流量净额		0	64,340,852.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-16,596,796.11	13,950,601.50
加：期初现金及现金等价物余额		21,911,492.19	1,151,435.85
六、期末现金及现金等价物余额		5,313,696.08	15,102,037.35

法定代表人：樊绍文

主管会计工作负责人：谭勇

会计机构负责人：谭勇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

成都欧林生物科技股份有限公司

2018年6月30日财务报表附注

(本附注金额除特别标明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1、 公司概况

成都欧林生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“欧林生物”）统一社会信用代码 91510100698860749H；注册地址：成都高新区天欣路99号；注册资本20,568.00万元人民币；法定代表人：樊绍文。

2、 公司历史沿革

欧林生物是由重庆武山生物技术有限公司（以下简称：重庆武山）、四川善诺生物医药有限公司（以下简称：四川善诺）、四川英德生物过程技术有限公司（以下简称：四川英德）、武汉昕和生物医药有限公司（以下简称：武汉昕和）发起设立。

2009年12月9日，欧林生物召开股份有限公司创立大会暨首届股东大会，同意发起设立成都欧林生物科技股份有限公司，并审议通过了公司章程。

根据设立时公司章程规定，欧林生物的总股本为5,000万元：其中重庆武山认缴2,500万元、占比50%，四川善诺认缴1,000万元、占比20%，四川英德认缴750万元，占比15%，武汉昕和认缴750万元，占比15%；注册资本分两期缴纳，其中2009年12月10日前重庆武山应缴1,000万元、四川善诺应缴400万元、四川英德应缴300万元、武汉昕和应缴300万元，余下注册资本应于2010年5月9日前缴足。

截至2009年12月10日，重庆武山、四川善诺、四川英德、武汉昕和分别缴纳首期出资1,000万元、400万元、300万元、300万元，出资方式均为货币资金。

2009年12月11日，四川崇信会计师事务所有限公司对欧林生物股东出资情况进行了审验并出具了川崇信验字【2009】第0100号《验资报告》，确认截至2009年12月10日止，欧林生物已收到股东重庆武山、四川善诺、四川英德、武汉昕和以货币出资方式首次缴纳的注册资本合计人民币2,000万元。

2010年3月23日，欧林生物召开股东大会并作出决议：同意原拟于2010年5月9日缴纳的注册资本3,000万元变更为分两次缴纳：2010年5月14日前应缴足第二期出资合计2,478.41万元，其中重庆武山应缴1,500万元、四川善诺应缴401.14万元、四川英德应缴127.27万元、武汉昕和450万元；2010年6月30日前应缴足第三期出资合计521.59万元，其中四川善诺应缴198.86万元、四川英德应缴322.73万元。

2010年5月13日，四川崇信会计师事务所有限公司对第二期股东出资情况进行了审验并出具了川崇信验字【2010】第0058号《验资报告》，确认截至2010年5月10日，欧林生物已收到重庆武山、四川善诺、四川英德、武汉人福昕和以货币形式缴纳的

二期出资合计人民币2,478.41万元。[注：2010年股东武汉昕和生物医药有限公司的公司名称变更为武汉人福昕和生物医药有限公司（以下简称：武汉人福昕和）]。

2011年1月12日，欧林生物召开股东大会，审议同意四川善诺将其享有的198.86万股的股份认购权转让给重庆武山、四川英德将其持有的271.59万股的股份认购权转让给重庆武山，四川英德将其持有的51.14万股的股份认购权转让给武汉人福昕和；审议同意剩余出资应于2011年12月10日缴足。2011年1月20日，四川善诺与重庆武山、四川英德与武汉人福昕和、四川英德与重庆武山分别签署了《公司认购股份转让协议书》。

2011年1月28日，四川一点通会计师事务所有限公司对欧林生物股东出资情况进行了审验并出具了川一点通验字【2011】第0019号《验资报告》，确认截至2011年1月24日止，欧林生物已收到重庆武山、人福昕和以货币形式缴纳的第三期出资521.59万元。

2011年7月15日，四川英德生物过程有限公司与四川瑛德科技有限公司签署了《股权转让协议》，协议约定四川英德生物过程有限公司将其所持欧林生物427.27万元股份（占比8.55%）转让给四川瑛德科技有限公司。

2011年8月8日，欧林生物召开股东大会，审议同意增加注册资本1,000万元，其中重庆武山增加投资679.544万元，四川善诺增加投资160.228万元，人福昕和增加投资160.228万元，增加投资方式均为货币资金。

2011年9月2日，四川一点通会计师事务所有限公司对股东增资进行了审验并出具了川一点通验字【2011】第0191号《验资报告》，确认截至2011年8月31日，欧林生物已收到重庆武山、四川善诺、人福昕和以货币形式缴纳的新增注册资本1,000万元。

2012年1月13日，欧林生物召开股东大会并作出决议，同意四川善诺将其所持欧林生物161.368万元（占比2.6985%）转让给重庆武山。2012年1月13日，四川善诺与重庆武山就股权转让事宜签署了《股权转让协议》，协议约定四川善诺将其所持欧林生物161.368万元（占比2.69%）转让给重庆武山。

2012年1月13日，欧林生物召开股东大会，审议同意新增股东泰昌集团有限公司及胡成；同意新增股本4,000万股，每股认购价格为1元；其中重庆武山认购78.638万股、人福昕和认购38.632万股、四川瑛德认购42.73万股、新股东泰昌集团认购3,300万股、新股东胡成认购540万股。

2012年2月10日，四川一点通会计师事务所有限公司对股东增资进行了审验并出具了川一点通验字【2012】第0019号《验资报告》，确认截至2012年2月10日，欧林生物已收到重庆武山、人福昕和、四川瑛德、泰昌集团、胡成以货币形式缴纳的新增注册资本4,000万元。

2013年5月10日，欧林生物召开股东大会，审议同意泰昌集团将其持有的欧林生物1,338.49万股股份（占比13.3849%）无偿转让给重庆武山、泰昌集团将其持有的欧林生物344.09万股份（占比3.4409%）无偿转让给武汉人福昕和、泰昌集团将其持有的138.93万股股份（占比1.3893%）无偿转让给四川善诺；胡成将其持有的欧林生物136.34万股股份（占比1.3634%）无偿转让给四川善诺、胡成将其持有的161.72万股股份（占比1.6172%）无偿转让给四川瑛德。

2013年6月17日，欧林生物召开股东大会，审议同意：①增加股本3,800万股，每股价格3元；②同意新增股东上海联寰生实业有限公司及余盛、辛懿、李健、刘力田，其中余盛认缴1,200万股、辛懿认缴1,000万股、上海联寰生认缴700万股、李健认缴300万股、刘力田认缴300万股，重庆武山认缴200万股，胡成认缴100万股；③新增股份每股价格3元，认购股份款总额为11,400万元，其

中3,800万元作为注册资本计入股本7,600万元作为资本金。④本次新增股本分两次缴足，其中第一次2,500万元股本应于2013年6月21日前缴足；余下1,300万元应于2013年7月30日前缴足。

2013年6月28日，四川振华会计师事务所有限责任公司对股东增资进行了审验并出具了川振华会【验2013】第010号《验资报告》，确认截至2013年6月21日，欧林生物已收到上海联寰生实业有限公司、余盛、李健、刘力田以货币形式缴纳的新增注册资本合计2,500万元。

2013年7月8日，四川振华会计师事务所有限责任公司对股东增资进行了审验并出具了川振华会【验2013】第012号《验资报告》，确认截至2013年7月4日，欧林生物已收到重庆武山、辛懿、胡成以货币形式缴纳的新增注册资本合计1,300万元。

2015年4月7日，欧林生物召开董事会，审议通过了《关于公司增加注册资本的议案》，同意增加注册资本2,000万元，其中新增股东成都磐桓企业管理中心（有限合伙）认购369万股、新增股东吴文凯认购290万股、新增股东奚正强认购300万股、新增股东杨杰认购200万股；原股东胡成认购346万股、原股东辛懿认购155万股、原股东四川善诺认购140万股、原股东人福听和认购100万股、原股东余盛认购100万股。每股认购价格为4.5元。2015年4月22日，欧林召开股东大会，审议同意增资事项、审议同意四川璞德将其所持欧林生物631.72万股股份（占比4.58%）转让给樊钊。截止2015年4月29日，欧林生物已收到吴文凯、奚正强、杨杰、胡成、辛懿、四川善诺、人福听和、余盛以货币形式缴纳的新增注册资本合计2,000万元。

2015年5月27日，欧林生物召开股东大会，审议同意增加注册资本3,000万元，其中新增股东樊绍文认购1,200万股、新增股东王全秀认购810万股、新增股东卢陆认购600万股、新增股东高沪认购390万股。每股认购价格为1元。截止2015年6月11日，欧林生物已收到樊绍文、王全秀、卢陆、高沪以货币形式缴纳的新增注册资本合计3,000万元。

2015年9月15日，欧林生物在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。证券简称：欧林生物，证券代码：833577。

2015年11月2日，欧林生物召开临时股东大会，审议同意定向发行股票合计不超过300万股（含300万股），每股价格不超过16元（含16元），融资额不超过4,800万元。

2015年12月5日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对欧林生物向特定投资者非公开发行股票方式募集的资金进行了审验并出具了勤信验字【2015】第1139号验资报告，确认截止2015年11月30日，欧林生物已收到定向募集资金1,632万元，其中：英大证券有限责任公司认购60万股、缴纳资金960万元；天风证券股份有限公司认购15万股、缴纳资金240万元；邹龙认购7万股、缴纳资金112万元；樊钊认购20万股、缴纳资金320万元，累计新增注册资本合计102万元。

2016年9月7日，欧林生物2016年第三次临时股东大会决议审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，同意采用向特定投资者非公开发行的方式发行每股面值为人民币1元的普通股股票不超过666万股（含666万股），发行价格为每股人民币4.5元。该次增资经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了勤信验字【2016】第1133号验资报告，确认收到特定投资者缴纳的出资款人民币2,997万元，募集资金总额为人民币2,997万元，其中增加股本人民币666万元。各股东均以货币出资。本次发行对象共33名，其中法人投资者2名（均为在册股东），自然人投资者31名（其中新增7名均为公司董事、监事、高级管理人员身份的自然人投资者，5名均为公司董事、监事、高级管理人员身份的在册股东，其余19名均为在册股东）。

2017年1月20日，欧林生物2017年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，同意采用向特定投

资者非公开发行的方式发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票不超过 1,000 万股（含 1,000 万股），发行价格为每股人民币 6 元，募集资金总额为人民币 6,000 万元，其中增加股本人民币 1,000 万元，其余募集资金扣除股票发行费 600,000.00 元外，计入资本公积-股本溢价。各股东均以货币出资，其中樊钺认购股数 3,333,300 股，认购金额为 19,999,800 元，珠海广发信德敦东医药产业投资中心（有限合伙）认购股数 6,533,300 股，认购金额为 39,199,800 元，珠海康远投资企业（有限合伙）认购股数 133,400 股，认购金额为 800,400 元。

截止 2018 年 6 月 30 日，欧林生物注册资本为 20,568.00 万元。

3、行业性质、经营范围及主要产品

公司所属行业：生物药品制造业。

经营范围：许可经营项目：预防用生物制品的生产。

一般经营项目：生物技术与生物制品的研究、开发、咨询并提供技术转让；生物制药市场的开发、咨询；货物及技术进出口。

4、公司组织结构

公司设有股东大会、董事会、监事会。公司下设证券投资部、人力资源部、行政部、信息部、财务部、工程部、采供部、海外拓展部、总经理办公室、质量检定部、质量保证部、医学部、注册部、生产部、销售部、研发部等职能机构。

5、财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

6、合并财务报表范围

公司有重庆原伦生物科技有限公司、四川海进生物科技有限公司 2 个全资子公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

三、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的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

1、会计期间

公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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的，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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的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中的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(3) 以收购子公司形式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，将收购成本以收购日子公司相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债，不产生商誉。

4、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被公司控制的企业或主体。

对于公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，且该安排的相关活动必须经过分享控制权参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

6、现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”列示。

8、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入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。公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 贷款和应收款项

贷款和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。公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、发放委托贷款及垫款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以外的金融资产。

公司持有的分类为可供出售金融资产并在活跃市场交易的权益及债务工具采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司持有的分类为可供出售金融资产并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，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得利息收入及被投资单位宣告发放现金股利，计入投资收益。

（2）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；7) 权益工具发行人经营所处的技术、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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用风险），减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

可供出售金融资产减值

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余

额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

（3）金融负债的分类、确认和计量

公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。公司此类金融负债主要为衍生金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指大于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，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坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	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	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

内部员工及关联单位的应收款项不计提坏账准备；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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价；存货发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

存货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

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

（1）初始计量投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益进行调整后确认。对于公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，考虑投资企业和投资方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

资产负债表日对投资性房地产进行检查，如发现存在减值迹象，则计算可收回金额，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，资产存续期内不予转回。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。固定资产按照取得时的实际

成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	3	2.43
构筑物及其他	40		2.5
机器设备	20	3	4.85
与生产经营有关的工具、器具	5		20.00
运输设备	4	3	24.25
电子设备	3		33.33

已计提减值准备的固定资产，应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(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。

14、在建工程

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。

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。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款

费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

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。

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。

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，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。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法：无形资产按取得时的成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况，通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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，可证明其有用性；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。

17、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支入账，在项目受益期内平均摊销。

18、预计负债

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

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。

19、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，同时建立了补充养老保险制度，相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，公司在下列两者孰早日确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，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。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。

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，公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

公司对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

(1) 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；(2) 原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；(3) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。

(3) 确认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应当与实际可行权数量一致。

21、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，确认收入。

22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够

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时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

政府补助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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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，并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。

23、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、经营租赁、融资租赁

将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、持有待售资产

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是已经就处置该固定资产作出决议；二是已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

27、前期会计差错更正

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、技术服务收入	3%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房屋及建筑物原值的70%	1.2%
土地使用税	土地使用权面积	6元/平方米

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值低税率和简易办法征收增值税政策的通知》财税【2009】9号文件规定：纳税人销售自产的用微生物、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可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》财税【2014】57号文件规定：自2014年7月1日起，对纳税人销售自产的用微生物、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依照6%征收率计算缴纳增值税调整为依照3%征收率计算缴纳增值税。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、明细情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	139,676.37	104,623.72
其中：人民币	139,676.37	104,623.72
银行存款	9,967,940.56	6,376,770.26
其中：人民币	9,967,940.56	6,376,770.26
其他货币资金		
其中：人民币		
合计	10,107,616.93	6,481,393.98

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	670,000.00	19,170,000.00
商业承兑汇票		
合计	670,000.00	19,170,000.00

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	25,197,138.08	100.00	516,572.98	2.05	24,680,565.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	25,197,138.08	100.00	516,572.98	2.05	24,680,565.10

(续)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	10,331,459.60	100.00	516,572.98	5.00	9,814,886.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	10,331,459.60	100.00	516,572.98	5.00	9,814,886.62

①2018年6月30日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,197,138.08	516,572.98	2.05
1至2年			
2至3年			
合计	25,197,138.08	516,572.98	2.05

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

半年度未计提坏账准备。

(3) 应收账款前五名情况如下：

单位名称	2018年6月30日	账龄	占应收账款总额比例(%)
艾美卫信生物药业(浙江)有限公司	1,992,166.65	1年以内	7.87
益阳市赫山区疾病预防控制中心	1,264,000.00	1年以内	5.12
运城市盐湖区疾病预防控制中心	948,000.00	1年以内	3.84
邳州市疾病预防控制中心	790,000.00	1年以内	3.20
夏县疾病预防控制中心	695,200.00	1年以内	2.82
合计	5,689,366.65		22.85

(四) 预付款项

1、账龄分析

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,724,007.92	96.69	9,380,863.09	97.28
1—2年(含2年)	287,027.01	2.02	53,486.20	0.55
2—3年(含3年)	183,000.00	1.29	209,230.43	2.17
3年以上				
合计	14,194,034.93	100.00	9,643,579.72	100.00

2、2018年6月30日预付款项前5名情况列示如下

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
楚天科技股份有限公司	非关联方	3,276,140.00	一年内	23.08
上海意迪尔科技股份有限公司	非关联方	1,774,500.00	一年内	12.50
云南云涛科技有限公司	非关联方	1,503,660.00	一年内	10.59
上海东富龙科技股份有限公司	非关联方	1,353,742.00	一年内	9.54
成都市西菱制冷工程有限责任公司	非关联方	854,500.00	3年以内	6.02
合计		8,762,542.00		61.73

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

种类	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	782,556.88	79.28	23,200.00	2.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	204,508.67	20.72		
小计	987,065.55	100.00	23,200.00	2.35

(续)

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	213,700.00	62.53	23,200.00	10.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	128,056.88	37.47		
小计	341,756.88	100.00	23,200.00	6.79

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

2018年6月30日				
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	776,856.88	99.27	18,475.95	2.38
1-2年(含2年)	1,000.00	0.13	24.05	2.411
2-3年(含3年)	0.00			
3-4年(含4年)	0.00			
4-5年(含5年)	0.00			
5年以上(含5年)	4,700.00	0.40	4,700.00	100.00
合计	782,556.88	100.00	23,200.00	

3、2018年6月30日单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

	项目	与本公司关系	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	备用金	内部员工	204,508.67			内部员工不计提坏账准备
	合计		204,508.67			

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
押金和质保金	702,500.00	52,700.00

职员备用金	204,508.67	128,056.88
往来款等	80,056.88	161,000.00
合计	987,065.55	341,756.88

5、2018年6月30日其他应收款前五名情况如下

单位名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	坏账准备	占其他应收款总额比例(%)
上海荣盛生物药业有限公司	非关联方	保证金	362,800.00	1年以内	18,140.00	36.76
艾美(浙江)卫信生物药业有限公司	非关联方	保证金	250,000.00	1年以内	12,500.00	25.32
浙江省疾病预防控制中心	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	2,500.00	5.1
颜瑜	内部员工	备用金	46,268.00	1年以内	2,313.40	4.7
黄春月	内部员工	备用金	30,000.00	1年以内	1,500.00	3.0
合计			739,068.00		36,953.40	

(六) 存货

按类别列示存货和跌价准备

项目	2018年6月30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	4,122,722.75		4,122,722.75	1,562,919.33		1,562,919.33
自制半成品	18,477,615.20		18,477,615.20	11,412,574.96		11,412,574.96
库存商品	731,334.17		731,334.17	153,584.16		153,584.16
包装物						
低值易耗品	212,478.55		212,478.55	234,567.08		234,567.08
合计	23,544,150.67		23,544,150.67	13,363,645.53		13,363,645.53

(七) 固定资产

1、固定资产明细

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他	机器设备	运输设备	电子设备	与生产经营相关的器具工具	合计
一、账面原值							
1.2017年12月31日余额	79,694,582.28	15,005,104.38	118,655,179.28	3,624,964.73	5,716,991.74	2,409,383.50	225,106,205.91
2.本期增加金额			57,971.00		455,025.89	13,950.00	526,946.89

(1) 购置			57,971.00		455,025.89	13,950.00	526,946.89
(2) 自建							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.2018年6月30日余额	79,694,582.28	15,005,104.38	118,713,150.28	3,624,964.73	6,172,017.63	2,423,333.50	225,633,152.80
二、累计折旧							
1.2017年12月31日余额	15,155,868.68	2,534,126.81	22,867,236.26	3,394,059.86	4,157,630.57	1,713,246.40	49,822,168.58
2. 本期增加金额							
(1) 计提	885,061.71	175,017.06	2,676,851.90	7,120.86	559,655.80	205,299.54	4,509,006.87
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.2018年6月30日余额	16,040,930.39	2,709,143.87	25,544,088.16	3,401,180.72	4,717,286.37	1,918,545.94	54,331,175.45
三、减值准备							
1.2017年12月31日余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.2018年6月30日余额							
四、账面价值							
1.2018年6月30日账面价值	63,653,651.89	12,295,960.51	93,169,062.12	223,784.01	1,454,731.26	504,787.56	171,301,977.35
2.2017年12月31日账面价值	64,538,713.60	12,470,977.57	95,787,943.02	230,904.87	1,559,361.17	696,137.10	175,284,037.33

2、报告期内计提折旧情况如下

项目	2018年1-6月	2017年度
当期计提折旧额	4,509,006.87	9,211,416.49

(八) 在建工程

1、在建工程明细

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
污水处理工程	502,377.79		502,377.79	
分装线	2,858,766.02		80,000.00	
配液系统	705,000.00		705,000.00	
预灌封线	428,962.24			

在安装设备	2,069,379.80		1,640,459.80	
合计	6,564,485.85		2,927,837.59	

2、在建工程增减变化情况

项目	预算数	2017年12月31日	本期增加	转入固定资产
污水处理工程		502,377.79		
分装线		80,000.00	2,778,766.02	
配液系统		705,000.00		
预灌封线			428,962.24	
在安装设备		1,640,459.80	962,466.89	533,546.89
合计		2,927,837.59	4,170,195.15	533,546.89

(续)

项目	其他减少	工程进度	利息累计资本化	资金来源	2018年6月30日
污水处理工程		未验收		自筹	502,377.79
分装线		未验收		自筹	2,858,766.02
配液系统		未验收		自筹	705,000.00
预灌封线		未验收		自筹	428,962.24
在安装设备		未验收		自筹	2,069,379.80
合计					6,564,485.85

(九) 无形资产

1、项目

项目	土地使用权	财务管理软件	协同管理软件	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	14,635,290.60	54,950.00	217,800.00	24,500.00	14,932,540.60
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2018年6月30日余额	14,635,290.60	54,950.00	217,800.00	24,500.00	14,932,540.60
二、累计摊销					
1. 2017年12月31日余额	2,268,469.95	34,240.06	55,969.55	4,083.40	2,362,762.96

2.本期增加金额					
(1)摊销	146,352.90	6,903.36	11,033.88	1,225.02	165,515.16
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 2018年6月30日余额	2,414,822.85	41,413.42	67,003.43	5,308.42	2,528,548.12
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2.本期增加金额					
(1) 摊销					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4. 2018年6月30日余额					
四、账面价值					
1.2018年6月30日账面价值	12,220,467.75	13,806.58	150,796.57	19,191.58	12,404,262.48
2.2017年12月31日账面价值	12,366,820.65	20,709.94	161,830.45	20,416.60	12,569,777.64

2、截止2018年6月30日无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
吸附无细胞百（三组分）白破联合疫苗		1,235,442.66			1,235,442.66		
23价肺炎球菌多糖疫苗		493,540.73			493,540.73		
A群链球菌脂质体疫苗		159,595.19	2,162,458.31		2,322,053.50		
13价肺炎结合疫苗		384,046.57			384,046.57		
重组金黄色葡萄球菌疫苗		1,903,928.27			1,903,928.27		
A群C群脑膜		3,279,585.25			3,279,585.25		

炎球菌结合疫苗						
冻干 b 型流感 菌结合疫苗		1,722,963.16				1,722,963.16
合 计		9,179,101.83	2,162,458.31		9,618,596.98	1,722,963.16

(十一) 长期待摊费用

项目	财产保险 费	疫苗研发生产基 地室内装修费	绿化工程	卫生间装修 费	档案室装 修	合计
一、账面原值						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	99,414.60	5,299,720.00	863,996.00	840,353.32	85,500.00	7,188,983.92
2. 本期增加金额				180,000.00		180,000.00
(1) 购置				180,000.00		180,000.00
3. 本期减少金额	99,414.60					99,414.60
(1) 处置	99,414.60					99,414.60
4. 2018 年 6 月 30 日余额		5,299,720.00	863,996.00	1,020,353.32	85,500.00	7,269,569.32
二、累计摊销						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	99,414.60	4,475,118.31	367,198.28	632,136.34	11,875.00	5,585,742.53
2. 本期增加金额						
(1) 摊销		549,734.40	43,199.82	90,479.62	14,250.00	697,663.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置	99,414.60					99,414.60
4. 2018 年 6 月 30 日余额		5,024,852.71	410,398.10	722,615.96	26,125.00	6,183,991.77
三、账面价值						
1. 2018 年 6 月 30 日账面价值		274,867.29	453,597.90	297,737.36	59,375.00	1,085,577.55
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值		824,601.69	496,797.72	208,216.98	73,625.00	1,603,241.39

(十二) 应付账款

1、账龄分析

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,408,800.00	71.58	8,029,105.97	57.16
1—2 年 (含 2 年)	738,277.80	5.08	1,975,205.52	14.06
2—3 年 (含 3 年)	800.00	0.01	918,868.73	6.54
3 年以上	3,392,963.43	23.33	3,124,119.35	22.24

合计	14,540,841.23	100	14,047,299.57	100.00
----	---------------	-----	---------------	--------

2、1年以上大额应付账款明细

债权单位	债务单位	2018年6月30日余额	账龄	未结算的原因
江苏南通六建建设集团有限公司	成都欧林生物科技股份有限公司	2,292,000.00	4-5年	质保金
四川宏业电力集团有限公司工程分公司	成都欧林生物科技股份有限公司	584,410.20	4-5年	未结算
江苏省疾病预防控制中心	成都欧林生物科技股份有限公司	500,000.00	1-2年	未结算
合计		3,376,410.2		

(十三) 预收款项

1、账龄分析

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	500,000.00	90.90	5,127,635.39	99.03
1—2年(含2年)				
2—3年(含3年)			50,000.00	0.97
3年以上	50,000.00	9.10		
合计	550,000.00	100.00	5,177,635.39	100.00

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年6月30日余额
一、短期薪酬	1,668,734.11	8,119,700.16	9,653,202.68	135,231.59
二、离职后福利-设定提存计划	122.00	1,178,194.54	1,178,194.54	122.00
三、辞退福利				
合计	1,668,856.11	9,297,894.70	10,831,397.22	135,353.59

2、短期薪酬列示

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,668,734.11	7,528,048.40	9,060,633.92	136,148.59
二、职工福利费		379,424.76	379,424.76	
三、社会保险费	122.00	1,178,194.54	1,178,194.54	122.00
其中：医疗保险费		351,282.56	351,282.56	
工伤保险费		18,774.61	18,774.61	
生育保险费		33,268.86	33,268.86	
四、住房公积金		212,227.00	213,144.00	-917.00

五、工会经费和职工教育经费				
合计	1,668,734.11	9,297,894.70	10,831,397.22	135,353.59

3、设定提存计划列示

项 目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年6月30日余额
1、基本养老保险		747,501.72	747,501.72	
2、失业保险费	122.00	27,367.49	27,367.49	122.00
3、年金				
合计	122.00	774,869.21	774,869.21	122.00

(十五) 应交税费

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	333,477.69	884,684.66
个人所得税	79,580.17	54,004.75
城市维护建设税	32,949.48	61,583.60
教育费附加	19,115.95	37,048.49
地方教育费附加	12,743.97	23,087.59
所得税	125.48	42,222.86
其他税费	200.00	750.00
合计	478,192.74	1,103,381.95

(十六) 其他应付款

1、账龄分析

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,891,542.12	45.69	2,666,140.47	56.69
1—2年(含2年)	1,436,790.00	22.70	36,790.00	0.78
2—3年(含3年)				
3年以上	2,000,000.00	31.61	2,000,000.00	42.53
合计	6,328,332.12	100.00	4,702,930.47	100.00

2、按款项性质列示其他应付款

性质	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
保证金	6,273,000.00	4,436,000.00
往来款		
预提社保等		12,004.82

其他	55,332.12	254,925.65
合计	6,328,332.12	4,702,930.47

(十七) 专项应付款

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日	备注
吸附无细胞百(三组份)白破联合疫苗 注2	500,000.00			500,000.00	尚未验收
金黄色葡萄球菌疫苗 注3	2,600,040.45		91,212.00	2,508,828.45	尚未验收
合计	3,100,040.45		91,212.00	3,008,828.45	

(十八) 递延收益

1、递延收益明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
政府补助	948,274.44	973,349.44

2、递延收益项目增减变动情况

项目	2017年12月31日	本年新增补助	本年计入其他收益	其他变动	2018年6月30日	补助类别
重大工业项目固定资产投资	496,924.44				496,924.44	资产相关
生物疫苗中试技术生产平台技改项目拨款	476,425.00		25,075.00		451,350.00	资产相关
合计	973,349.44		56,132.78		948,274.44	

(十九) 股本

	期初余额	本次变动增减				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份合计	205,680,000					205,680,000

(二十) 资本公积

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
股本溢价	233,023,600.00			233,023,600.00
合计	233,023,600.00			233,023,600.00

(二十一) 未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年度
调整前上年末未分配利润	-198,300,136.70	-198,976,261.72
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-198,300,136.70	-198,976,261.72
加：归属母公司所有者净利润	846,213.70	676,125.02
减：提取盈余公积		
应付普通股股利		

年末未分配利润	-197,453,923.00	-198,300,136.70
---------	-----------------	-----------------

(二十二) 营业收入及成本

1、按业务类别列示的营业收入及成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,088,966.33	3,224,949.56	6,718,446.67	1,323,447.81
其他业务	717,344.76		189,182.84	
合计	24,806,311.09	3,224,949.56	6,907,629.51	1,323,447.81

注1：其他业务收入主要系公司对外提供的零星技术咨询收入，故无成本。

(二十三) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	39,416.79	10,663.56
教育费附加	23,203.26	6,398.15
地方教育费附加	15,468.86	4,265.42
印花税	21,509.6	40,647.70
城镇土地使用税	157,878.03	157,878.03
房产税	417,097.00	417,097.00
合计	674,123.54	636,949.86

(二十四) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	4,967.83	403.00
低值易耗品	28,178.73	1,334.75
差旅费	154,005.69	22,550.00
通讯费	3,000	
汽车费用	13,152.00	
招待费	118,053.00	
职工薪酬福利	956,787.14	282,852.99
交通费	6,278.50	85.50
折旧	3,379.58	409.78
运杂费	267,297.99	
业务宣传费	65,057.45	
招标服务费	94,083.56	
会务费	10,000.00	
咨询服务费	1,527,000.00	
市场调查费		
推广服务费	38,432.90	

样品费	26.25	4,344.65
其他	877.75	
合计	3,290,578.37	311,980.67

(二十五) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	49,118.54	24,304.82
低值易耗品	82,610.85	34,306.57
差旅费	154,597.87	83,002.11
通讯费	34,619.21	19,571.83
汽车费用	77,676.05	64,114.00
职工薪酬	3,507,666.5	2,587,828.83
交通费	47,982.1	292.57
运杂费	6,856.00	89.00
折旧	532,783.03	555,327.75
长期待摊费用及无形资产摊销	863,179.00	703,701.18
咨询服务费	871,774.12	1,305,299.92
业务招待费	564,250.49	661,165.20
研发费用	9,618,596.98	11,604,756.67
教育经费	45,741.00	4,947.00
会务费	86492.00	75,863.50
劳务费	300.00	
燃料及动力	116,636.26	271,727.35
维修费	12,430.89	8,312.26
检测费		620.00
劳动保护费	2,953.86	5,028.44
其他	21,7541.95	85,735.41
知识产权	87,820.00	
合计	16,981,626.70	18,095,994.41

(二十六) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		59,147.91
减：利息收入	15,156.48	9,458.95
汇兑净损失		
手续费	31,169.41	7,299.13

合计	16,012.93	56988.09	
(二十七) 投资收益			
项目	2018年1-6月	2017年1-6月	
投资理财产品收益	178,754.19		
合计	178,754.19		
(二十八) 其他收益			
项目	本期发生额	上期发生额	
生物疫苗中试技术生产平台技改项目拨款	25,075.00		
合计	25,075.00		
(二十九) 营业外收入			
1、营业外收入明细			
项目	2018年1-6月	2017年1-6月	
政府补助	45,210.00	1,520,800.00	
其他	280.00	240.00	
合计	45,490.00	1,521,040.00	
2、2018年度政府补助项目明细如下			
项目	本期金额	资产/收益相关	来源
专利补助	39,600.00	与收益相关	成都高新区科技与新经济发展局
手续费返还	5,610.00	与收益相关	四川省成都高新国税局
合计	45,210.00		
(三十) 营业外支出			
项目	2018年1-6月	2017年1-6月	
其他	22,000.00		
合计	22,000.00		
(三十一) 所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项目	2018年1-6月	2017年1-6月	
当期所得税费用	125.48		
递延所得税费用			
合计	125.48		
(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	846,339.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	211,584.80
子公司适用不同税率的影响	752.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（母公司可抵扣亏损）	845,084.43
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	125.48

（三十二）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	15,156.48	9,458.95
政府补助	45,490.00	1,520,800.00
往来款	1,785,121.65	
其他	280.00	2,827.11
合计	1,846,048.13	1,527,431.84

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现费用	11,110,404.55	9,293,834.85
往来款		
合计	11,110,404.55	9,293,834.85

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他		600,000.00
合计		600,000.00

注：本年“其他”主要为支付证券公司股票发行费用。

(三十三) 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1-6月	2017年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	846,213.70	-11,996,691.33
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧和投资性房地产折旧	4,509,006.87	4,517,845.04
无形资产和投资性房地产摊销	165,515.16	165,515.14
长期待摊费用摊销	517,663.84	687,186.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		
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）		59,147.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-178,754.19	
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）	-10,180,505.14	-3,480,237.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,218,771.36	-7,043,929.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,840,569.26	4,346,169.49
其他	-1,839,250.16	-598,262.90
经营活动产生的现金流量净额	-25,219,450.54	-13,343,258.15
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	10,107,616.93	17,657,415.68
减：现金的期初余额	6,481,393.98	3,987,240.30
加：现金等价物的期末余额	670,000.00	
减：现金等价物的期初余额	19,170,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-14,873,777.05	13,670,175.38

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	10,107,616.93	17,657,415.68
其中：库存现金	139,676.37	75,352.74
可随时用于支付的银行存款	9,967,940.56	17,582,062.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行承兑汇票		
三、期末现金及现金等价物余额	10,107,616.93	17,657,415.68
其中：母公司或子公司使用受限制的现金现金等价物		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
重庆原伦生物科技有限公司	重庆北部新区	重庆市	服务业	100.00		100.00	购买
四川海进生物科技有限公司	成都高新区	成都市	服务业	100.00		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司主要财务信息

无。

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司在境外无生产经营，公司产品销售市场在国内，故不存在汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、短期借款等债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2018年6月30日，本公司无借款。

3) 价格风险

本公司以市场价格确定产品价格，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：5,689,366.65元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值的披露

年末无以公允价值计量的资产、负债。

十、关联方关系及交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
重庆武山生物技术有限公司	重庆市	生物开发	5,400万	20.70	20.70

本公司最终控制方为自然人樊绍文、樊钺。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人
四川海进生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	成都市	马恒军
重庆原伦生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	重庆市	卢陆

(续)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	社会信用代码
四川海进生物科技有限公司	服务业	200 万元	100.00	100.00	91510100394016995T
重庆原伦生物科技有限公司	服务业	3,000 万元	100.00	100.00	915000005678510762

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

(3) 关联方租赁情况

无。

(4) 关联方资金拆借情况

无。

(5) 关联方资产转让情况

无。

(6) 受托管理关联方资产情况

无。

(7) 关联方担保情况

为满足公司经营发展所需，公司向银行申请不超过 6,000 万元授信额度，公司实际控制人樊绍文先生及其配偶为公司申请授信提供保证担保，该事项经公司第四届董事会第十一次会议审议并提交公司 2017 年年度股东大会审议通过。

4、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、或有事项

无。

十三、承诺事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重大事项说明

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,062,187.43	100.00	433,586.70	1.88	22,628,600.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,062,187.43	100.00	433,586.70	1.88	22,628,600.73

(续)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,671,734.00	100.00	433,586.70	5.00	8,238,147.30

单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	8,671,734.00	100.00	433,586.7	5.00	8,238,147.30

①2017年12月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,062,187.43	433,586.70	1.88
1至2年			
2至3年			
合计	23,062,187.43	433,586.70	1.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 应收账款前五名情况如下：

单位名称	2018年6月30日	账龄	占应收账款总额比例(%)
益阳市赫山区疾病预防控制中心	1,264,000.00	1年以内	5.48
运城市盐湖区疾病预防控制中心	948,000.00	1年以内	4.11
邳州市疾病预防控制中心	790,000.00	1年以内	3.43
夏县疾病预防控制中心	695,200.00	1年以内	3.01
阜新蒙古族自治县疾病预防控制中心	474,000.00	1年以内	2.06
合计	4,171,200		

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

种类	2018年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,194,199.26	98.03		
按组合计提坏账准备的其他应收款	89,700.00	0.54	7,200.00	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	235,515.7	1.43		
小计	16,519,414.96	100.00	7,200.00	8.02

(续)

种类	2017年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,489,734.94	98.72		
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,700.00	0.46	7200.00	13.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	95,056.88	0.82		
小计	11,638,491.82	100.00	7200.00	13.41

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

	单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	重庆原伦生物科技有限公司	子公司	14,794,199.26			不存在坏账风险
2	四川海进生物科技有限公司	子公司	1,400,000.00			不存在坏账风险
	合计		16,194,199.26			

3、按组合计提坏账准备的其他应收款

2018年06月30日

账龄	金额	比例（%）	坏账准备	坏账准备 计提比例（%）
1年以内（含1年）	84,000.00	93.65	2,400.00	2.86
1-2年（含2年）	1,000.00	1.11	100.00	10
2-3年（含3年）				30
3-4年（含4年）				50
4-5年（含5年）				80
5年以上	4,700.00	5.24	4,700.00	100
合计	89,700.00	100.00	7,200.00	

4、单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

	项目	与本公司关系	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	员工备用金	内部员工	235,515.70			内部员工不计提坏账准备
	合计		235,515.70			

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年06月30日余额	2017年12月31日余额
押金和质保金	169,756.88	52,700.00
职工备用金	155,458.82	95,056.88
往来款	16,194,199.26	11,490,734.94
合计	16,519,414.96	11,638,491.82

6、其他应收款前五名情况如下

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
重庆原伦生物科技有限公司	子公司	14,794,199.26	1-2年	89.56
四川海进生物科技有限公司	子公司	1,400,000.00	1年以内	8.47
浙江省疾病预防控制中心	非关联方	50,000.00	1年以内	0.30
颜瑜	内部员工	46,268.00	1年以内	0.28
黄春月	内部员工	30,000.00	1年以内	0.18
合计		16,320,467.26		98.79

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	2017年6月30日	增减变动	2018年6月30日
重庆原伦生物科技有限公司	成本法	5,875,437.85		5,875,437.85
四川海进生物科技有限公司	成本法		2,000,000.00	2,000,000.00
合计		5,875,437.85	2,000,000.00	7,875,437.85

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备
重庆原伦生物科技有限公司	100.00	100.00			
四川海进生物科技有限公司	100.00	100.00			

(四) 营业收入和营业成本

1、按业务类别列示的营业收入及成本

项目	2018年6月30日		2017年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,2046,718.03	2,094,847.87	6,718,446.67	1,323,447.81
其他业务	717,344.76		189,182.84	
合计	22,764,062.79	2,094,847.87	6,907,629.51	1,323,447.81

(五) 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
投资理财产品收益	178,754.19	
合计	178,754.19	

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	45,210.00	1,520,800.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	280.00	240.00
非经常性损益合计	45,490.00	1,521,040.00
减：所得税影响数		
扣除所得税影响后的非经常性损益	45,490.00	1,521,040.00
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	45,490.00	1,521,040.00
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018年6月30日		
	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	0.35	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.004	0.004

(续)

报告期利润	2017年6月30日		
	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	-5.55%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.03%	-0.07	-0.07

十八、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

成都欧林生物科技股份有限公司

2018年8月24日