

广东华南联合疫苗开发院
有限公司

审 计 报 告

大信审字【2017】第 34-00112 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告



大信审字【2017】第 34-00112 号

广东华南联合疫苗开发院有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东华南联合疫苗开发院有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日的财务状况以及2015年度、2016年度、2017年1-6月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年八月四日

合并资产负债表

编制单位：广东华南联合疫苗开发有限公司

单位：人民币元

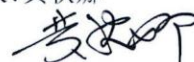
项	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、(一)	23,706,286.66	9,618,524.21	12,776,299.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、(二)		2,956.40	
预付款项	五、(三)	435,570.60	62,582.60	182,595.28
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、(四)	296,969.15	278,769.48	201,504.86
存货	五、(五)	9,760.50		
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(六)	35,900,000.00	54,500,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		60,348,586.91	64,462,832.69	23,160,399.83
非流动资产：				
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	五、(七)	1,586,297.73	1,379,705.90	490,700.86
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(八)	19,635.00		3,600,000.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	五、(九)	1,006,500.00		
非流动资产合计		2,612,432.73	1,379,705.90	4,090,700.86
资产总计		62,961,019.64	65,842,538.59	27,251,100.69

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜





合并资产负债表（续）

编制单位：广东华南联合疫苗开发有限公司

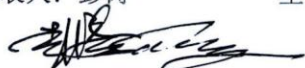
单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
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				
应付账款	五、(十)	386,071.60	604,876.80	3,449.00
预收款项	五、(十一)	4,430,000.00	3,380,000.00	
应付职工薪酬	五、(十二)	532,664.41	709,993.13	461,410.63
应交税费	五、(十三)	70,684.49	55,238.81	26,130.55
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、(十四)	33,497.00	23,040.00	174,564.32
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		5,452,917.50	4,773,148.74	665,554.50
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五、(十五)	4,284,202.35	6,414,824.83	10,234,814.45
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,284,202.35	6,414,824.83	10,234,814.45
负债合计		9,737,119.85	11,187,973.57	10,900,368.95
所有者权益：				
实收资本（或股本）	五、(十六)	18,099,500.00	18,099,500.00	15,384,600.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、(十七)	52,400,500.00	52,400,500.00	12,115,400.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、(十八)	-17,276,100.21	-15,845,434.98	-11,149,268.26
归属于母公司所有者权益合计		53,223,899.79	54,654,565.02	16,350,731.74
少数股东权益				
所有者权益合计		53,223,899.79	54,654,565.02	16,350,731.74
负债和所有者权益总计		62,961,019.64	65,842,538.59	27,251,100.69

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜





母公司资产负债表

编制单位：广东华南联合疫苗开发院有限公司

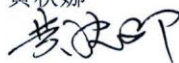
单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		22,771,591.23	9,618,524.21	12,776,299.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、(一)		2,956.40	
预付款项		410,320.60	62,582.60	182,595.28
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、(二)	402,313.10	278,769.48	201,504.86
存货		9,760.50		
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		35,900,000.00	54,500,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		59,493,985.43	64,462,832.69	23,160,399.83
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、(三)	1,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产		1,586,297.73	1,379,705.90	490,700.86
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		19,635.00		3,600,000.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		1,006,500.00		
非流动资产合计		3,612,432.73	1,379,705.90	4,090,700.86
资产总计		63,106,418.16	65,842,538.59	27,251,100.69

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜


母公司资产负债表（续）

编制单位：广东华南联合疫苗开发院

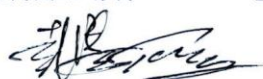
单位：人民币元

项	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
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				
应付账款		386,071.60	604,876.80	3,449.00
预收款项		4,430,000.00	3,380,000.00	
应付职工薪酬		442,178.25	709,993.13	461,410.63
应交税费		43,436.87	55,238.81	26,130.55
应付利息				
应付股利				
其他应付款		33,497.00	23,040.00	174,564.32
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		5,335,183.72	4,773,148.74	665,554.50
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		4,284,202.35	6,414,824.83	10,234,814.45
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,284,202.35	6,414,824.83	10,234,814.45
负债合计		9,619,386.07	11,187,973.57	10,900,368.95
所有者权益：				
实收资本（或股本）		18,099,500.00	18,099,500.00	15,384,600.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		52,400,500.00	52,400,500.00	12,115,400.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-17,012,967.91	-15,845,434.98	-11,149,268.26
所有者权益合计		53,487,032.09	54,654,565.02	16,350,731.74
负债和所有者权益总计		63,106,418.16	65,842,538.59	27,251,100.69

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜



 - 6 -



合并利润表

编制单位：广东华南联合疫苗开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、(十九)	12,762.13	935,060.20	9,708.74
减：营业成本	五、(十九)	2,871.61	200,395.79	4,542.06
税金及附加	五、(二十)	21,063.59	17,281.17	
销售费用				
管理费用	五、(二十一)	5,286,339.36	11,046,475.70	6,125,414.11
财务费用	五、(二十二)	-51,423.84	-50,666.32	-65,532.00
资产减值损失	五、(二十三)	360.65	1,563.34	-97.50
加：公允价值变动收益				
投资收益	五、(二十四)	783,989.28	408,762.78	66,641.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益	五、(二十五)	2,030,622.48		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,431,837.48	-9,871,226.70	-5,987,976.84
加：营业外收入	五、(二十六)	1,001,172.25	5,175,199.83	4,293,350.95
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、(二十七)		139.85	400.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,430,665.23	-4,696,166.72	-1,695,025.89
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,430,665.23	-4,696,166.72	-1,695,025.89
其中：归属于母公司所有者的净利润		-1,430,665.23	-4,696,166.72	-1,695,025.89
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额		-		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-		
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-1,430,665.23	-4,696,166.72	-1,695,025.89
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜





母公司利润表

编制单位：广东华南联合疫苗开发院有限公司

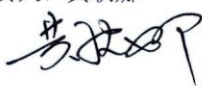
单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	二、(四)	12,762.13	935,060.20	9,708.74
减：营业成本	二、(四)	2,871.61	200,395.79	4,542.06
税金及附加		20,563.59	17,281.17	
销售费用				
管理费用		5,024,734.90	11,046,475.70	6,125,414.11
财务费用		-52,451.68	-50,666.32	-65,532.00
资产减值损失		360.65	1,563.34	-97.50
加：公允价值变动收益				
投资收益		783,989.28	408,762.78	66,641.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益		2,030,622.48		
二、营业利润		-2,168,705.18	-9,871,226.70	-5,987,976.84
加：营业外收入		1,001,172.25	5,175,199.83	4,293,350.95
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			139.85	400.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		-1,167,532.93	-4,696,166.72	-1,695,025.89
减：所得税费用				
四、净利润		-1,167,532.93	-4,696,166.72	-1,695,025.89
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
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				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		-1,167,532.93	-4,696,166.72	-1,695,025.89
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜


合并现金流量表

编制单位：广东华南联合疫苗开发院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
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		1,066,257.00	4,328,186.41	10,000.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	5,174,847.81	1,407,843.82	8,559,070.93
经营活动现金流入小计		6,241,104.81	5,736,030.23	8,569,070.93
购买商品、接受劳务支付的现金		11,393.37	66,394.83	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,983,298.94	4,576,132.50	3,191,264.21
支付的各项税费		143,566.85	9,901.00	
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	6,938,303.47	5,417,792.16	4,188,565.72
经营活动现金流出小计		10,076,562.63	10,070,220.49	7,379,829.93
经营活动产生的现金流量净额		-3,835,457.82	-4,334,190.26	1,189,241.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		783,989.28	408,762.78	66,641.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、(二十八)	121,500,000.00	73,500,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		122,283,989.28	73,908,762.78	8,066,641.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,460,769.01	1,332,348.00	76,808.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、(二十八)	102,900,000.00	118,000,000.00	18,000,000.00
投资活动现金流出小计		104,360,769.01	119,332,348.00	18,076,808.00
投资活动产生的现金流量净额		17,923,220.27	-45,423,585.22	-10,010,166.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			43,000,000.00	17,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十八)		3,600,000.00	
筹资活动现金流入小计			46,600,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额			46,600,000.00	17,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		14,087,762.45	-3,157,775.48	8,679,074.09
加：期初现金及现金等价物余额		9,618,524.21	12,776,299.69	4,097,225.60
六、期末现金及现金等价物余额		23,706,286.66	9,618,524.21	12,776,299.69

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜





母公司现金流量表

编制单位：广东华南联合疫苗开发院有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
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		1,066,257.00	4,328,186.41	10,000.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,174,781.27	1,407,843.82	8,559,070.93
经营活动现金流入小计		6,241,038.27	5,736,030.23	8,569,070.93
购买商品、接受劳务支付的现金		11,393.37	66,394.83	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,848,379.48	4,576,132.50	3,191,264.21
支付的各项税费		143,566.85	9,901.00	
支付其他与经营活动有关的现金		7,007,851.82	5,417,792.16	4,188,565.72
经营活动现金流出小计		10,011,191.52	10,070,220.49	7,379,829.93
经营活动产生的现金流量净额		-3,770,153.25	-4,334,190.26	1,189,241.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		783,989.28	408,762.78	66,641.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		121,500,000.00	73,500,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		122,283,989.28	73,908,762.78	8,066,641.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,460,769.01	1,332,348.00	76,808.00
投资支付的现金		1,000,000.00		
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		102,900,000.00	118,000,000.00	18,000,000.00
投资活动现金流出小计		105,360,769.01	119,332,348.00	18,076,808.00
投资活动产生的现金流量净额		16,923,220.27	-45,423,585.22	-10,010,166.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			43,000,000.00	17,500,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			3,600,000.00	
筹资活动现金流入小计			46,600,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额			46,600,000.00	17,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		13,153,067.02	-3,157,775.48	8,679,074.09
加：期初现金及现金等价物余额		9,618,524.21	12,776,299.69	4,097,225.60
六、期末现金及现金等价物余额		22,771,591.23	9,618,524.21	12,776,299.69

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜





合并股东权益变动表

编制单位：广东华南联合疫苗开发有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	小计	
一、上年期末余额	18,099,500.00	52,400,500.00					-15,845,434.98	54,654,565.02	54,654,565.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	18,099,500.00	52,400,500.00					-15,845,434.98	54,654,565.02	54,654,565.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,430,665.23	-1,430,665.23	-1,430,665.23
（一）综合收益总额							-1,430,665.23	-1,430,665.23	-1,430,665.23
（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. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	18,099,500.00	52,400,500.00					-17,276,100.21	53,223,899.79	53,223,899.79

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2016年度										
项	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	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			
一、上年期末余额	15,384,600.00	12,115,400.00					-11,149,268.26	16,350,731.74	16,350,731.74	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	15,384,600.00	12,115,400.00					-11,149,268.26	16,350,731.74	16,350,731.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,714,900.00	40,285,100.00					-4,696,166.72	38,303,833.28	38,303,833.28	
（一）综合收益总额							-4,696,166.72	-4,696,166.72	-4,696,166.72	
（二）股东投入和减少资本	2,714,900.00	40,285,100.00						43,000,000.00	43,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	2,714,900.00	40,285,100.00						43,000,000.00	43,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	18,099,500.00	52,400,500.00					-15,845,434.98	54,654,565.02	54,654,565.02	

法定代表人：彭涛 主管会计工作负责人：黄秋娜 会计机构负责人：黄秋娜

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2015年度										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	小计				
一、上年期末余额	10,000,000.00						-9,454,242.37	545,757.63				545,757.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00						-9,454,242.37	545,757.63				545,757.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,384,600.00	12,115,400.00					-1,695,025.89	15,804,974.11				15,804,974.11
（一）综合收益总额							-1,695,025.89	-1,695,025.89				-1,695,025.89
（二）股东投入和减少资本	5,384,600.00	12,115,400.00						17,500,000.00				17,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,384,600.00	12,115,400.00						17,500,000.00				17,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	15,384,600.00	12,115,400.00					-11,149,268.26	16,350,731.74				16,350,731.74

法定代表人：彭涛 主管会计工作负责人：黄秋娜 会计机构负责人：黄秋娜

彭涛 黄秋娜 黄秋娜

- 13 -

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东华南联合疫苗开发有限公司

2017年1-6月

项	实收资本	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、上年期末余额	18,099,500.00	52,400,500.00					-15,845,434.98	54,654,565.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	18,099,500.00	52,400,500.00					-15,845,434.98	54,654,565.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,167,532.93	-1,167,532.93
（一）综合收益总额							-1,167,532.93	-1,167,532.93
（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. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	18,099,500.00	52,400,500.00					-17,012,967.91	53,487,032.09

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东华南联合股份有限公司

项	2016年度						
	实收资本	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
一、上年期末余额	15,384,600.00	12,115,400.00					-11,149,268.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	15,384,600.00	12,115,400.00					-11,149,268.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,714,900.00	40,285,100.00					-4,696,166.72
（一）综合收益总额							-4,696,166.72
（二）股东投入和减少资本	2,714,900.00	40,285,100.00					
1. 股东投入的普通股	2,714,900.00	40,285,100.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	18,099,500.00	52,400,500.00					-15,845,434.98
							54,654,565.02

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

单位：人民币元

编制单位：广东华南联合疫苗开发有限公司

项 目	2015年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	股东权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00						545,757.63
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	10,000,000.00						545,757.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,384,600.00	12,115,400.00					15,804,974.11
（一）综合收益总额							-1,695,025.89
（二）股东投入和减少资本							-1,695,025.89
1. 股东投入的普通股	5,384,600.00	12,115,400.00					17,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,384,600.00	12,115,400.00					17,500,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末期末余额	15,384,600.00	12,115,400.00					16,350,731.74

法定代表人：彭涛

主管会计工作负责人：黄秋娜

会计机构负责人：黄秋娜

广东华南联合疫苗开发院有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

广东华南联合疫苗开发院有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2011 年 2 月 10 日，由广州银河阳光生物制品有限公司、广东华南新药创制中心、广州市元通医药科技有限公司、沈宗瑛与刘钿莲共同出资组建成立，成立时注册资本为人民币 1000 万元，社会信用代码 91440101569751669K，截止 2017 年 6 月 30 日，注册资本 1809.95 万元。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

企业注册地：广州科学城揽月路 3 号广州国际企业孵化器 F 区 F715 号房。

组织形式：其他有限责任公司

总部地址：广州科学城揽月路 3 号广州国际企业孵化器 F 区 F715 号房。

（二）经营范围

药品研发；食品科学技术研究服务；生物技术开发服务；生物技术推广服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；畜牧业科学研究服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

（三）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司是一家专注于基因工程疫苗产品的研发、生产、销售的生物制药企业，由具有长期生物制药背景的专业团队创办并管理，致力于为客户提供安全、有效、低成本生物制品。报告期内，公司疫苗产品仍未上市销售，目前主要为客户提供相关的技术服务。

（四）财务报告已于 2017 年 8 月 4 日经公司董事会批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	取得方式
广州安捷生物医学技术有限公司	广州市	生物药品制造、研发	1000 万	100.00	设立

注：具体本附注“七、在其他主体中的权益”披露

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的财务状况、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减

值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：无风险组合	主要包括员工备用金、无收回风险的保证金等无减值迹象的应收款项。
组合 3：合并范围内关联方组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：无风险组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对保证金、备用金等无风险应收款项计提坏账准备
组合 3：合并范围内关联方组合	除有确凿证据证明已经发生减值的内部应收款项以外，不提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 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、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、仪器设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67
仪器设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

（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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 收入

1、疫苗产品及其他商品销售收入确认原则

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常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，确认销售商品收入的实现。公司以发货作为时点，将商品已发出，并经客户验收合格后，取得经客户签字的验收单后确认为销售收入的实现。

2、技术服务收入确认原则

公司的技术服务合同在劳务已经提供，并经客户验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。如与客户签订的合同或协议约定分阶段提供研究成果的，按照合同约定划分的各研发阶段，公司在经客户阶段验收合格，取得经客户签字的验收报告时确认为收入的实现。

（十七） 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，直接计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(十九) 租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“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入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税商品在流转过程中产生的增值额	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	176,797.75	181,369.53	27,314.15
银行存款	23,529,488.91	9,437,154.68	12,748,985.54
合 计	23,706,286.66	9,618,524.21	12,776,299.69

(二) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,112.00	100.00	155.60	5.00
组合 1: 账龄组合	3,112.00	100.00	155.60	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,112.00	100.00	155.60	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,112.00	5.00	155.60
合 计	3,112.00	5.00	155.60

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	435,570.60	100.00	61,062.60	97.57	181,385.20	99.34
1 至 2 年			1,520.00	2.43	1,210.08	0.66
合 计	435,570.60	100.00	62,582.60	100.00	182,595.28	100.00

2、截止 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广州恒曜生物科技有限公司	150,000.00	34.44
广州迈达康医药科技有限公司	110,000.00	25.25

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广州亲和力生物科技有限公司	100,000.00	22.96
广州东锐科技有限公司	42,207.00	9.69
广州呼研所医药科技有限公司	25,250.00	5.80
合 计	427,457.00	98.14

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2017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	299,028.14	100.00	2,058.99	0.69
组合 1：账龄组合	41,179.72	13.77	2,058.99	5.00
组合 2：无风险组合	257,848.42	86.23		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	299,028.14	100.00	2,058.99	0.69

类 别	2016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	280,312.22	100.00	1,542.74	0.55
组合 1：账龄组合	30,854.89	11.01	1,542.74	5.00
组合 2：无风险组合	249,457.33	88.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	280,312.22	100.00	1,542.74	0.55

类 别	2015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	201,639.86	100.00	135.00	0.07
组合 1：账龄组合	450.00	0.22	135.00	30.00
组合 2：无风险组合	201,189.86	99.78		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	201,639.86	100.00	135.00	0.07

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	41,179.72	5.00	2,058.99
合 计	41,179.72	5.00	2,058.99

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	30,854.89	5.00	1,542.74
合 计	30,854.89	5.00	1,542.74

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2 至 3 年	450.00	30.00	135.00
合 计	450.00	30.00	135.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金、保证金	213,891.50	183,731.50	183,731.50
备用金	2,000.00	50,000.00	
代垫社保、公积金	41,956.92	15,725.83	17,458.36
关联方往来	22,500.00		
其他	18,679.72	30,854.89	450.00
合 计	299,028.14	280,312.22	201,639.86

3、截止 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广东华南新药创制中心	押金、保证金	186,191.50	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	62.27	
广州科寓投资管理有限公司	押金、保证金	22,500.00	1 年以内	7.52	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备余额
彭涛 (PENG TA0)	关联方往来	22,500.00	1 年以内	7.52	1,125.00
广州瑞贝斯药业有限公司	其他	18,074.72	1 年以内	6.04	903.74
广州市绿色通讯工程有限公司	押金、保证金	4,800.00	5 年以上	1.61	
合 计		254,066.22		84.96	2,028.74

(五) 存货

存货类别	2017 年 6 月 30 日			2016 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	9,760.50		9,760.50			
合 计	9,760.50		9,760.50			

(六) 其他流动资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行理财	35,900,000.00	54,500,000.00	10,000,000.00
合 计	35,900,000.00	54,500,000.00	10,000,000.00

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	仪器设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2015 年 1 月 1 日	1,100,572.00	108,751.17	52,500.00	1,261,823.17
2. 本期增加金额	56,318.00	20,490.00		76,808.00
(1) 购置	56,318.00	20,490.00		76,808.00
3. 2015 年 12 月 31 日	1,156,890.00	129,241.17	52,500.00	1,338,631.17
二、累计折旧				
1. 2015 年 1 月 1 日	461,464.48	72,327.16	26,283.33	560,074.97
2. 本期增加金额	251,182.31	23,016.77	13,656.26	287,855.34
(1) 计提	251,182.31	23,016.77	13,656.26	287,855.34
3. 2015 年 12 月 31 日	712,646.79	95,343.93	39,939.59	847,930.31
三、2015 年 12 月 31 日账面价值	444,243.21	33,897.24	12,560.41	490,700.86

项 目	仪器设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 1 月 1 日	1,156,890.00	129,241.17	52,500.00	1,338,631.17
2. 本期增加金额	1,289,523.00	36,334.00	6,491.00	1,332,348.00
(1) 购置	1,289,523.00	36,334.00	6,491.00	1,332,348.00
3. 2016 年 12 月 31 日	2,446,413.00	165,575.17	58,991.00	2,670,979.17

二、累计折旧				
1. 2016年1月1日	712,646.79	95,343.93	39,939.59	847,930.31
2. 本期增加金额	411,493.78	21,708.22	10,140.96	443,342.96
(1) 计提	411,493.78	21,708.22	10,140.96	443,342.96
3. 2016年12月31日	1,124,140.57	117,052.15	50,080.55	1,291,273.27
三、2016年12月31日账面价值	1,322,272.43	48,523.02	8,910.45	1,379,705.90

项 目	仪器设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2017年1月1日	2,446,413.00	165,575.17	58,991.00	2,670,979.17
2. 本期增加金额	365,019.00	50,991.01	18,459.00	434,469.01
(1) 购置	365,019.00	50,991.01	18,459.00	434,469.01
3. 2017年6月30日	2,811,432.00	216,566.18	77,450.00	3,105,448.18
二、累计折旧				
1. 2017年1月1日	1,124,140.57	117,052.15	50,080.55	1,291,273.27
2. 本期增加金额	214,045.92	13,143.66	687.60	227,877.18
(1) 计提	214,045.92	13,143.66	687.6	227,877.18
3. 2017年6月30日	1,338,186.49	130,195.81	50,768.15	1,519,150.45
三、2017年6月30日账面价值	1,473,245.51	86,370.37	26,681.85	1,586,297.73

(八) 无形资产

项 目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 2015年1月1日	3,600,000.00	3,600,000.00
2. 2015年12月31日	3,600,000.00	3,600,000.00
二、2015年12月31日账面价值	3,600,000.00	3,600,000.00

项 目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 2016年1月1日	3,600,000.00	3,600,000.00
2. 本期减少金额	3,600,000.00	3,600,000.00
(1) 其他 ^注	3,600,000.00	3,600,000.00
3. 2016年12月31日		
二、2016年12月31日账面价值		

项 目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日		
2. 本期增加金额	19,800.00	19,800.00

(1) 购置	19,800.00	19,800.00
3. 2017 年 6 月 30 日	19,800.00	19,800.00
二、累计摊销		
1. 2017 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	165.00	165.00
(1) 计提	165.00	165.00
3. 2017 年 6 月 30 日	165.00	165.00
三、2017 年 6 月 30 日账面价值	19,635.00	19,635.00

注：2014 年 1 月 23 日，彭涛以经评估价值为 360 万无形资产（非专利技术）“嵌合病毒样颗粒（VLP）多肽疫苗工艺技术”出资，并经广州众诚会计师事务所出具“广众验字[2014]第 01003 号”验资报告验证，公司于 2016 年 10 月收回彭涛货币资金 360 万元，用于置换原无形资产出资。

（九）其他非流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款	1,006,500.00		
合 计	1,006,500.00		

（十）应付账款

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	284,967.80	601,427.80	2,250.00
1 年以上	101,103.80	3,449.00	1,199.00
合 计	386,071.60	604,876.80	3,449.00

（十一）预收账款

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	4,430,000.00	3,380,000.00	
合 计	4,430,000.00	3,380,000.00	

（十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	352,731.06	3,100,103.56	2,991,423.99	461,410.63
二、离职后福利-设定提存计划		199,840.22	199,840.22	
合 计	352,731.06	3,299,943.78	3,191,264.21	461,410.63

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	461,410.63	4,531,898.57	4,283,316.07	709,993.13
二、离职后福利-设定提存计划		292,816.43	292,816.43	

广东华南联合疫苗开发院有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
合 计	461,410.63	4,824,715.00	4,576,132.50	709,993.13

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	709,993.13	2,617,528.45	2,794,857.17	532,664.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	188,441.77	188,441.77	
合 计	709,993.13	2,805,970.22	2,983,298.94	532,664.41

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	352,731.06	2,877,912.92	2,769,233.35	461,410.63
2. 职工福利费		29,081.41	29,081.41	
3. 社会保险费		67,813.23	67,813.23	
其中： 医疗保险费		47,209.82	47,209.82	
工伤保险费		19,789.63	19,789.63	
生育保险费		813.78	813.78	
4. 住房公积金		125,296.00	125,296.00	
合 计	352,731.06	3,100,103.56	2,991,423.99	461,410.63

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	461,410.63	4,161,266.98	3,912,684.48	709,993.13
2. 职工福利费		99,287.08	99,287.08	
3. 社会保险费		99,363.51	99,363.51	
其中： 医疗保险费		69,174.32	69,174.32	
工伤保险费		28,996.81	28,996.81	
生育保险费		1,192.39	1,192.39	
4. 住房公积金		171,981.00	171,981.00	
合 计	461,410.63	4,531,898.57	4,283,316.07	709,993.13

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	709,993.13	2,325,193.61	2,502,522.33	532,664.41
2. 职工福利费		129,277.54	129,277.54	
3. 社会保险费		63,945.30	63,945.30	
其中： 医疗保险费		44,517.07	44,517.07	
工伤保险费		18,660.87	18,660.87	
生育保险费		767.36	767.36	
4. 住房公积金		99,112.00	99,112.00	
合 计	709,993.13	2,617,528.45	2,794,857.17	532,664.41

3、 设定提存计划情况

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		185,603.94	185,603.94	
2. 失业保险费		14,236.28	14,236.28	
合 计		199,840.22	199,840.22	

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		271,956.68	271,956.68	
2. 失业保险费		20,859.75	20,859.75	
合 计		292,816.43	292,816.43	

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险		175,017.49	175,017.49	
2. 失业保险费		13,424.28	13,424.28	
合 计		188,441.77	188,441.77	

(十三) 应交税费

税 种	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税		24,556.65	667.04
城市维护建设税		1,718.97	
个人所得税	70,184.49	26,505.35	25,463.51
教育费附加		1,227.84	
印花税	500.00	1,230.00	
合 计	70,684.49	55,238.81	26,130.55

(十四) 其他应付款

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
代收科技人才政府补助			121,637.19
其他	33,497.00	23,040.00	52,927.13
合 计	33,497.00	23,040.00	174,564.32

(十五) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
政府补助	7,681,065.40	5,650,000.00	3,096,250.95	10,234,814.45
合 计	7,681,065.40	5,650,000.00	3,096,250.95	10,234,814.45

广东华南联合疫苗开发院有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2017年6月30日

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
政府补助	10,234,814.45	1,300,000.00	5,119,989.62	6,414,824.83
合 计	10,234,814.45	1,300,000.00	5,119,989.62	6,414,824.83

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
政府补助	6,414,824.83	150,000.00	2,280,622.48	4,284,202.35
合 计	6,414,824.83	150,000.00	2,280,622.48	4,284,202.35

2、政府补助项目情况

项 目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关	备注
项目1	1,608,162.40		633,564.15		974,598.25	与资产/收益相关	注1
项目2	1,267,876.59		80,773.35		1,187,103.24	与资产/收益相关	注2
项目3	1,826,250.99	900,000.00	989,704.36		1,736,546.63	与资产/收益相关	注3
项目4	1,528,775.42	500,000.00	621,510.16		1,407,265.26	与资产/收益相关	注4
项目5	1,450,000.00	1,450,000.00	770,698.93		2,129,301.07	与资产/收益相关	注5
项目6		800,000.00			800,000.00	与收益相关	注6
项目7		600,000.00			600,000.00	与收益相关	注7
项目8		1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关	注8
合 计	7,681,065.40	5,650,000.00	3,096,250.95		10,234,814.45		

项 目	2016年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关	备注
项目1	974,598.25		974,598.25			与资产/收益相关	注1
项目2	1,187,103.24		967,585.88		219,517.36	与资产/收益相关	注2
项目3	1,736,546.63		216,635.39		1,519,911.24	与资产/收益相关	注3
项目4	1,407,265.26	750,000.00	279,535.33		1,877,729.93	与资产/收益相关	注4
项目5	2,129,301.07		1,093,908.83		1,035,392.24	与资产/收益相关	注5
项目6	800,000.00		181,158.71		618,841.29	与资产/收益相关	注6
项目7	600,000.00	400,000.00	196,226.68		803,773.32	与资产/收益相关	注7
项目8	1,400,000.00		1,210,340.55		189,659.45	与资产/收益相关	注8
项目9		150,000.00			150,000.00	与收益相关	注9
合 计	10,234,814.45	1,300,000.00	5,119,989.62		6,414,824.83		

项 目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年6月30日	与资产相关/与收益相关	备注
项目1						与资产/收益相关	注1
项目2	219,517.36		215,377.51		4,139.85	与资产/收益相关	注2
项目3	1,519,911.24		595,630.91		924,280.33	与资产/收益相关	注3
项目4	1,877,729.93		571,175.82	-250,000.00	1,056,554.11	与资产/收益相关	注4

广东华南联合疫苗开发院有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2017年6月30日

项目 5	1,035,392.24		406,694.96		628,697.28	与资产/收益相关	注 5
项目 6	618,841.29		123,457.23		495,384.06	与资产/收益相关	注 6
项目 7	803,773.32		84,490.75		719,282.57	与资产/收益相关	注 7
项目 8	189,659.45		33,795.30		155,864.15	与资产/收益相关	注 8
项目 9	150,000.00	150,000.00			300,000.00	与收益相关	注 9
合 计	6,414,824.83	150,000.00	2,030,622.48	-250,000.00	4,284,202.35		

注 1：根据粤科规划字【2011】85 号文、穗开科资[2012]442 号文，本公司承担 2011 年省重大科技专项项目《基于新型基因工程病毒通用平台技术的两种病毒疫苗的开发》。广东省科技技术厅、广州开发区科信局因本公司承担该项目的执行分别给予 500 万、173 万元经费资助，截至 2017 年 6 月 30 日到位经费 621.10 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2015 年、2016 年分别结转政府补助 633,564.15 元、974,598.25 元。

注 2：根据粤科规划字【2012】100 号文，本公司承担 2012 年省重大科技专项项目《预防性宫颈癌疫苗和治疗性宫颈癌疫苗开发》。广东省科技技术厅因本公司承担该项目的执行给予 200 万资助，截至 2017 年 6 月 30 日到位经费 200.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月分别结转政府补助 80,773.35 元、967,585.89 元、215,377.51 元。

注 3：根据穗科信字【2013】263 号文，本公司承担第三批广州市创业领军人才创业启动资金项目《基于基因工程病毒样颗粒（VLP）平台技术的脊髓灰质炎疫苗》。广州市科技和信息化局因本公司承担该项目的执行给予 300 万资助，截至 2017 年 6 月 30 日到位经费 300.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月分别结转政府补助 989,704.36 元、216,635.39 元、595,630.91 元。

注 4：根据国科发计【2014】31 号文、穗开科资[2014]466 号文，本公司承担 2014 年度国际科技合作与交流专项项目《新型呼吸道合胞病毒和副流感病毒 3 型疫苗的研发》，国家科技部、广州开发区科信局因本公司承担该项目的执行分别给予 250 万、75 万元经费资助，其中外拨合作单位经费 25 万元于 2017 年 4 月支付，截至 2017 年 6 月 30 日到位经费 227.50 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月分别结转政府补助 621,510.16 元、279,535.33 元、571,175.82 元。

注 5：根据穗科信字【2014】62 号文，本公司承担广州市健康医疗协同创新重大专项项目《呼吸道新发突发及重大传染病综合防治》，广州市科信局因本公司承担该项目的执行给予 290.00 万经费资助，截至 2017 年 6 月 30 日到位经费 290.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月分别结转政府补助 770,698.93 元、1,093,908.83 元、406,694.96 元。

注 6：根据粤财工【2014】555 号文，本公司承担广东省科技计划对外合作项目《中加新型呼吸道合胞病毒和副流感病毒 3 型疫苗的研发》，广东省科技厅因本公司承担该项目的执行给予 80 万经费资助，截至 2017 年 6 月 30 日到位经费 80.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2016 年、2017 年 1-6 月分别结转政府补助 181,158.71 元、123,457.23 元。

注 7：根据穗科创字【2015】130 号文，本公司承担广州市产学研对外合作项目《新型呼吸道合胞病毒（RSV）疫苗的研究》，广州市科信局因本公司承担该项目的执行给予 100 万经费资助，截至 2017 年 6 月 30 日到位经费 100.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2016 年、2017 年 1-6 月分别结转政府补助 196,226.68 元、84,490.75 元。

注 8：根据穗开管【2015】4 号文，本公司承担广州开发区领军人才项目《基于基因工程病毒样颗粒（VLP）平台技术的脊髓灰质炎疫苗》，广州开发区科信局因本公司承担该项目的执行给予 200 万经费资助，截至 2017 年 6 月 30 日到位经费 140.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2016 年、2017 年 1-6 月分别结转政府补助 1,210,340.55 元、33,795.30 元。

注 9：根据穗科创字【2016】217 号文，本公司承担广州 2016 年科技创新人才专项项目《一种脊髓灰质炎病毒样颗粒

疫苗的研发》，因本公司承担该项目的执行给予 45 万经费资助，截至 2017 年 6 月 30 日到位经费 30.00 万元，项目专项经费尚未开始使用。

(十六) 实收资本

投资者名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
广州市元通医药科技有限公司			300,000.00
广州呼研所医药科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
彭涛			4,200,000.00
上海安捷投资有限公司	5,384,600.00	5,384,600.00	5,384,600.00
广州润广弘腾信息技术有限公司	2,299,200.00	2,299,200.00	
广州鑫荣信息科技中心（有限合伙）	1,100,800.00	1,100,800.00	
黄敏	1,100,000.00	1,100,000.00	
曹岚	362,000.00	362,000.00	
吕天枢	316,700.00	316,700.00	
刘昭廷	181,000.00	181,000.00	
孔镇勇	181,000.00	181,000.00	
章志坚	1,086,000.00	1,086,000.00	
李国辉	316,700.00	316,700.00	
余江县允升企业管理中心（有限合伙）	271,500.00	271,500.00	
合 计	18,099,500.00	18,099,500.00	15,384,600.00

注：本公司成立于 2011 年 2 月 10 日，由广州银河阳光生物制品有限公司、广东华南新药创制中心、广州市元通医药科技有限公司、沈宗瑛与刘钿莲共同出资组建成立，出资比例分别为 30%、10%、15%、30%、15%。注册资本为人民币 1000 万元，其中 220 万出资经广州南华会计师事务所出具“广南验字（2011）第 0088 号”验资报告验证。

2012 年 1 月，沈宗瑛将其持有的公司 30%股权全部转让给新股东彭涛；

2013 年 4 月，刘钿莲将其持有公司 15%股权全部转让给新股东广州呼研所医药科技有限公司，广州银河阳光生物制品有限公司将其持有的公司股份 30%转让给广州呼研所医药科技有限公司；

2013 年 11 月，广州市元通医药科技有限公司将其持有公司 15%共认缴 150 万元出资的未缴部分 120 万元股权转让给股东彭涛，广东华南新药创制中心将其持有的公司 10%共 100 万元（实缴 40 万元）股权全部转让给股东广州呼研所医药科技有限公司；

2014 年 1 月，公司注册资本由 220 万元增至 1000 万元，其中，广州呼研所医药科技有限公司以货币实缴出资额 420 万元；彭涛以价值为 360 万无形资产（非专利技术）“嵌合病毒样颗粒（VLP）多肽疫苗工艺技术”出资，该无形资产（非专利技术）由北京万亚资产评估有限公司出具万亚评报【2013】342 号评估报告验证。上述出资经广州众诚会计师事务所出具“广众验字[2014]第 01003 号”验资报告验证；

2015 年 6 月，公司注册资本由原来的 1000 万元增至 1538.46 万，由上海安捷投资有限公司以货币出资 3500 万元认缴本次增资，其 538.46 万元作为注册资本，剩余 2961.54 万元作为资本公积。公司分两次收到上海安捷投资有限公司的投资款 3500 万元，本次增资 538.46 万元作为注册资本，高于注册资本的部分（即 2961.54 万元作为资本公积）计入资本公积。

2016 年 8 月，股东彭涛分别占公司注册资本 14.945%以 229.92 万元转给新股东广州润广弘腾信息技术有限公司、将占公司注册资本 7.155%以 110.08 万元转让给广州鑫荣信息科技中心（有限合伙）、将占公司注册资本 5.2%以 80 万元转让给新股东黄敏；广州市元通医药科技有限公司将占公司注册资本 1.95%以 30 万元转让给新股东黄敏。

2016 年 12 月，注册资本由 1538.54 万元增至 1809.95 万元，本次新增出资人民币 2550 万元，其中 271.49 万元计入注册资本，剩余 2278.51 万元作为资本公积，分别由章志坚、孔镇勇、曹岚、刘昭廷、广州金知资产管理合伙企业（有限合伙）、李国辉、吕天枢以货币资金进行认缴，本次增资经北京中瑞诚会计师事务所广东分所出具“中瑞诚验字[2017]第 007 号”验资报告验证。

2017 年 6 月，广州金知资产管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 1.5%股权全部转让给新股东余江县允升企业管理中心（有限合伙）。

（十七）资本公积

类 别	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、资本溢价		12,115,400.00		12,115,400.00
合 计		12,115,400.00		12,115,400.00

类 别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、资本溢价	12,115,400.00	40,285,100.00		52,400,500.00
合 计	12,115,400.00	40,285,100.00		52,400,500.00

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
一、资本溢价	52,400,500.00			52,400,500.00
合 计	52,400,500.00			52,400,500.00

注 1：公司 2015 年、2016 年资本公积分别增加 12,115,400.00 元、40,285,100.00 元，系公司溢价增资，溢价部分计入资本公积。

（十八）未分配利润

项 目	2017 年 6 月 30 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-15,845,434.98	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-15,845,434.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,430,665.23	—
期末未分配利润	-17,276,100.21	

项 目	2016 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,149,268.26	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	-11,149,268.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,696,166.72	—
期末未分配利润	-15,845,434.98	

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-9,454,242.37	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,454,242.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,695,025.89	—
期末未分配利润	-11,149,268.26	

（十九）营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,762.13	2,871.61	932,038.84	197,802.46	9,708.74	4,542.06
技术服务	12,762.13	2,871.61	932,038.84	197,802.46	9,708.74	4,542.06
二、其他业务小计			3,021.36	2,593.33		
其他商品销售			3,021.36	2,593.33		
合 计	12,762.13	2,871.61	935,060.20	200,395.79	9,708.74	4,542.06

（二十）税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	6,891.26	1,963.63	
教育费附加	4,922.33	1,402.59	
印花税	9,250.00	13,914.95	
合 计	21,063.59	17,281.17	

（二十一）管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
研发费用	4,386,653.80	9,116,999.36	5,198,793.50
职工薪酬	562,728.87	1,056,589.41	667,191.91
交通差旅费	55,904.23	26,984.35	26,767.18
中介服务费	76,984.00	634,000.00	24,500.00
办公费	117,701.56	107,049.42	64,427.65
业务招待费	67,053.92	71,439.27	102,344.32
租赁费	17,497.08	18,216.00	17,556.00
折旧摊销费	1,815.90	15,197.89	23,833.55
合 计	5,286,339.36	11,046,475.70	6,125,414.11

(二十二) 财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出			
减：利息收入	60,984.72	54,243.82	67,915.74
手续费支出	9,560.88	3,577.50	2,383.74
合 计	-51,423.84	-50,666.32	-65,532.00

(二十三) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	360.65	1,563.34	-97.50
合 计	360.65	1,563.34	-97.50

(二十四) 投资收益

类 别	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
理财产品投资收益	783,989.28	408,762.78	66,641.09
合 计	783,989.28	408,762.78	66,641.09

(二十五) 其他收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	备注
专项补贴收入	2,030,622.48			递延资产转入
合 计	2,030,622.48			

(二十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	5,158,489.62	5,158,489.62	4,293,350.95	4,293,350.95
其他	1,172.25	1,172.25	16,710.21	16,710.21		
合 计	1,001,172.25	1,001,172.25	5,175,199.83	5,175,199.83	4,293,350.95	4,293,350.95

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	备注
专项补贴收入		5,119,989.62	3,096,250.95	递延资产转入 ^{注3}
“千人计划”配套资助资金 ^{注1}			1,000,000.00	与收益相关
广州市企业研究开发机构建设扶持资金 ^{注2}	1,000,000.00			与收益相关

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	备注
其他补贴收入		38,500.00	197,100.00	与收益相关
合 计	1,000,000.00	5,158,489.62	4,293,350.95	

注 1：根据粤人才办【2015】4 号文《关于申领“千人计划”入选者省财政配套资助资金的通知》，本公司于 2015 年 7 月收到工作经费 100 万元。

注 2：根据穗开科资【2017】45 号文《关于下达 2017 年广州市企业研究开发机构建设专项第一批项目区配套资金的通知》，本公司分别于 2017 年 5 月 31 日收到广州市财政局拨款的 60 万元，2017 年 6 月 20 日收到广州开发区财政局拨款的 40 万元。

注 3：具体本附注“十五、递延收益 2、政府补助项目情况”披露

(二十七) 营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政罚款					400.00	400.00
税收滞纳金			139.85	139.85		
合 计			139.85	139.85	400.00	400.00

(二十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
收到其他与经营活动有关的现金	5,174,847.81	1,407,843.82	8,559,070.93
其中：利息收入	60,984.72	54,243.82	67,915.74
收到政府补贴	1,150,000.00	1,338,500.00	6,847,100.00
收到政府个人补助			1,621,637.19
收到赔偿金		15,100.00	
押金、保证金收回			22,418.00
其他	97.09		
收回关联方往来	3,963,766.00		
支付其他与经营活动有关的现金	6,938,303.47	5,417,792.16	4,188,565.72
其中：付现管理费用	2,901,859.59	5,292,437.62	2,628,760.48
银行手续费	9,560.88	3,577.50	2,383.74
支付关联方往来	3,986,266.00		
转拨政府个人补助		121,637.19	1,500,000.00
支付押金、保证金	30,160.00		57,021.50
其他	10,457.00	139.85	400.00

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
收到其他与投资活动有关的现金	121,500,000.00	73,500,000.00	8,000,000.00
其中：赎回理财产品	121,500,000.00	73,500,000.00	8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	102,900,000.00	118,000,000.00	18,000,000.00
其中：购买理财产品	102,900,000.00	118,000,000.00	18,000,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		3,600,000.00	
其中：收回现金置换无形资产出资		3,600,000.00	

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-1,430,665.23	-4,696,166.72	-1,695,025.89
加：资产减值准备	360.65	1,563.34	-97.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,877.18	443,342.96	287,855.34
无形资产摊销	165.00		
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			
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）			
投资损失（收益以“－”号填列）	-783,989.28	-408,762.78	-66,641.09
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）	-9,760.50		4,592.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-513,967.80	38,228.32	-176,374.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,325,477.84	287,604.62	2,834,932.37
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,835,457.82	-4,334,190.26	1,189,241.00
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			

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
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	23,706,286.66	9,618,524.21	12,776,299.69
减：现金的期初余额	9,618,524.21	12,776,299.69	4,097,225.60
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	14,087,762.45	-3,157,775.48	8,679,074.09

2、现金及现金等价物

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	23,706,286.66	9,618,524.21	12,776,299.69
其中：库存现金	176,797.75	181,369.53	27,314.15
可随时用于支付的银行存款	23,529,488.91	9,437,154.68	12,748,985.54
二、期末现金及现金等价物余额	23,706,286.66	9,618,524.21	12,776,299.69

六、合并范围的变更

2017 年 6 月，本公司认缴出资 1000 万设立广州安捷生物医学技术有限公司，持股 100%，报告期内本公司将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	取得方式
广州安捷生物医学技术有限公司	广州市	生物药品制造、研发	1000 万	100.00	设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为 PENG TAO。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州呼研所医药科技有限公司	参股股东
上海安捷投资有限公司	参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州润广弘腾信息技术有限公司	参股股东
广州鑫荣信息科技中心（有限合伙）	参股股东
黄敏	参股股东
章志坚	参股股东
广东和信健康科技有限公司	股东广州呼研所医药科技有限公司参股的企业
广州恩宝生物医药科技有限公司	股东广州呼研所医药科技有限公司参股的企业
CHEN LING	股东广州呼研所医药科技有限公司参股的企业持股 40% 股东
LIXIAOFENG	股东广州呼研所医药科技有限公司参股的企业持股 30% 股东
广州市元通医药科技有限公司	股东黄敏参股的企业
广州迈达康医药科技有限公司	董事尹海滨（YIN HAIBIN MICHAEL）担任董事的企业
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
彭涛（PENG TA0）	公司董事长
许玉兰	公司监事

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
广州迈达康医药科技有限公司	接受劳务	检测服务	市场定价	136,800.00	2.66
销售商品、提供劳务：					
广州迈达康医药科技有限公司	提供劳务	技术服务	市场定价	116,504.85	12.46

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2017 年 1-6 月			
广州呼研所医药科技有限公司	广州安捷生物医学技术有限公司	广州市黄埔区瑞发路 1 号自编（1）栋二层 203 号房及其所属范围的区域 ^{注 1}	

注 1：2017 年 5 月，本公司子公司广州安捷生物医学技术有限公司向出租人广州呼研医药科技有限公司承租位于广州市黄埔区瑞发路 1 号自编（1）栋二层 203 号房及其所属范围的区域（面积 400 平方米），并签订场地租赁合同及补充协议，约定租赁期限自 2017 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 30 日，其中，2017 年 6 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日为免租期，2017 年 7 月 1 日至 2019 年 5 月 30 日，按每月每平方米 55 元，2019 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 30 日，按每月每平方米 60 元。

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	借款日	还款日	说明
2017 年 1-6 月				
拆出:				
CHEN LING	2,043,166.00	2017 年 3 月	2017 年 6 月	借款, 未约定还款日, 于 2017 年 6 月已归还
LIXIAOFENG	1,920,600.00	2017 年 1 月	2017 年 6 月	借款, 未约定还款日, 于 2017 年 6 月已归还

4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
合 计	1,151,087.15	1,544,270.56	1,341,109.68

5、其他关联交易

(1) 关联方代收代付

①2015 年 5 月, 根据穗人才办函【2015】13 号文《关于转拨第 9、10 批部分“千人计划”入选者中央财政一次性生活补助的通知》, 本公司收到国家“千人计划”入选者一次性生活补助 100 万元, 2015 年 5 月 8 日拨付给专家彭涛 (PENG TAO) 本人。

②2015 年 7 月, 根据粤人才办【2015】4 号文《关于申领“千人计划”入选者省财政配套资助资金的通知》, 本公司收到国家“千人计划”入选者省财政配套资助资金 150 万元, 100 万元作为专项工作经费由企业支配使用计入当期损益, 50 万元为住房补贴拨付给专家彭涛 (PENG TAO) 本人。

③2014 年 12 月, 公司代彭涛 (PENG TAO) 收到中国共产党广州经济技术开发区工作委员会组织部发放的个人扶持金 23,040.00 元; 2017 年 3 月, 公司代彭涛 (PENG TAO) 收到广州开发区人才交流服务中心发放的高层次人才个人扶持金 10,457.00 元。截至 2017 年 6 月 30 日, 公司尚未将上述扶持金支付给彭涛 (PENG TAO)。

(2) 其他

①2014 年 1 月, 彭涛 (PENG TAO) 以经评估价值为 360 万无形资产 (非专利技术) “嵌合病毒样颗粒 (VLP) 多肽疫苗工艺技术” 出资, 本公司于 2016 年 10 月收回彭涛货币资金 360 万元, 用于置换原无形资产出资。出资置换后, 彭涛出具声明将“嵌合病毒样颗粒 (VLP) 多肽疫苗工艺技术” 无偿赠予公司, 以供公司继续正常使用。

②2015 年 4 月, 广州市元通医药科技有限公司向本公司无偿出让一项专利“一种嵌合病毒样颗粒疫苗及其制备方法” (专利申请号: 201110005676.6), 本公司已于 2015 年 12 月 21 日办理相关变更手续。

③2017 年 5 月，本公司与广州科寓投资管理有限公司签订《区内享有租房补贴人才的公寓租赁合同》，彭涛（PENG TAO）为本公司认定的高层次人才，承租广州科寓投资管理有限公司公寓可享有减免租金的优惠。本公司垫付房租 22,500.00 元，于 2017 年 7 月，广州市开发区人才交流服务中心已将垫付房租款项 22,500.00 元拨还给本公司。

④2017 年 6 月，本公司分别收到关联方 CHEN LING、LIXIAOFENG 拆借利息 17,045.00 元、29,756.15 元。

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州迈达康医药科技有限公司	110,000.00					
预付账款	广州呼研所医药科技有限公司	25,250.00					
其他应收款	许玉兰	2,000.00		50,000.00			
其他应收款	彭涛（PENG TAO）	22,500.00	1,125.00				
合 计		159,750.00	1,125.00	50,000.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
预收账款	广东和信健康科技有限公司 ^{注 1}	1,980,000.00	1,980,000.00	
预收账款	广州恩宝生物医药科技有限公司 ^{注 2}	2,450,000.00	1,400,000.00	
其他应付款	彭涛（PENG TAO） ^{注 3}	33,497.00	23,040.00	23,040.00
合 计		4,463,497.00	3,403,040.00	23,040.00

注 1：2016 年 5 月，公司与关联方广东和信健康科技有限公司签订技术服务合同，本公司受托为其完成人乳头瘤病毒抗原制备的技术项目开发，合同金额 495 万，合同正在履行中，截至 2017 年 6 月 30 日，预收广东和信健康科技有限公司 198 万。

注 2：2016 年 9 月，公司与关联方广州恩宝生物医药科技有限公司签订技术服务合同，本公司受托为其完成甲型和乙型流行性感冒病毒样颗粒二价苗临床前研究的技术项目开发，合同金额 350 万，合同正在履行中，截至 2017 年 6 月 30 日，预收广州恩宝生物医药科技有限公司 245 万。

注 3：2014 年 12 月，公司代彭涛（PENG TAO）收到中国共产党广州经济技术开发区工作委员会组织部发放的个人扶持金 23,040.00 元；2017 年 3 月，公司代彭涛（PENG TAO）收到广州开发区人才交流服务中心发放的高层次人才个人扶持金 10,457.00 元。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未将上述扶持金支付给彭涛（PENG TAO）。

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日, 公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日, 公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,112.00	100.00	155.60	5.00
组合 1: 账龄组合	3,112.00	100.00	155.60	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,112.00	100.00	155.60	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,112.00	5.00	155.60
合 计	3,112.00	5.00	155.60

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2017 年 6 月 30 日	
	账面余额	坏账准备

广东华南联合疫苗开发院有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日

	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	404,372.09	100.00	2,058.99	0.51
组合 1：账龄组合	41,179.72	10.18	2,058.99	5.00
组合 2：无风险组合	237,816.49	58.81		
组合 3：合并范围内关联方组合	125,375.88	31.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	404,372.09	100.00	2,058.99	0.51

类 别	2016 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	280,312.22	100.00	1,542.74	0.55
组合 1：账龄组合	30,854.89	11.01	1,542.74	5.00
组合 2：无风险组合	249,457.33	88.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	280,312.22	100.00	1,542.74	0.55

类 别	2015 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	201,639.86	100.00	135.00	0.07
组合 1：账龄组合	450.00	0.22	135.00	30.00
组合 2：无风险组合	201,189.86	99.78		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	201,639.86	100.00	135.00	0.07

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	41,179.72	5.00	2,058.99
合 计	41,179.72	5.00	2,058.99

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	30,854.89	5.00	1,542.74
合 计	30,854.89	5.00	1,542.74

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2 至 3 年	450.00	30.00	135.00
合 计	450.00	30.00	135.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金、保证金	213,741.50	183,731.50	183,731.50
备用金	2,000.00	50,000.00	
代垫社保、公积金	22,074.99	15,725.83	17,458.36
关联方往来	22,500.00		
其他	18,679.72	30,854.89	450.00
子公司往来款	125,375.88		
合 计	404,372.09	280,312.22	201,639.86

3、截止 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备余额
广东华南新药创制中心	押金、保证金	186,191.50	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	46.04	
广州安捷生物医学技术有限公司	子公司往来	125,375.88	1 年以内	31.01	
广州科寓投资管理有限公司	押金、保证金	22,500.00	1 年以内	5.56	
彭涛 (PENG TAO)	关联方往来	22,500.00	1 年以内	5.56	1,125.00
广州市绿色通讯工程有限公司	押金、保证金	4,800.00	5 年以上	1.19	
合 计		361,367.38		89.36	1,125.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州安捷生物医学技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00		1,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,762.13	2,871.61	932,038.84	197,802.46	9,708.74	4,542.06
技术服务	12,762.13	2,871.61	932,038.84	197,802.46	9,708.74	4,542.06
二、其他业务小计			3,021.36	2,593.33		
其他商品销售			3,021.36	2,593.33		
合 计	12,762.13	2,871.61	935,060.20	200,395.79	9,708.74	4,542.06

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,030,622.48	5,158,489.62	4,293,350.95
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	46,801.15		
4. 其他营业外收入和支出	1,172.25	16,570.36	-400.00
5. 理财产品投资收益	783,989.28	408,762.78	66,641.09
小 计	3,862,585.16	5,583,822.76	4,359,592.04
减：所得税影响额			
合 计	3,862,585.16	5,583,822.76	4,359,592.04

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			基本每股收益		
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-2.65	-33.54	-20.06	-0.08	-0.31	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.81	-73.41	-71.67	-0.29	-0.67	-0.48



广东华南联合疫苗开发院有限公司
二〇一七年八月四日

第 17 页至第 53 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: [Signature]

日期: 2017.8.4

主管会计工作负责人

签名: [Signature]

日期: 2017.8.4

会计机构负责人

签名: [Signature]

日期: 2017.8.4

编号: 1 02898805



营业执照

(副本)⁶⁻⁶

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 11 月 28 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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019806

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3080万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09





证书序号: 000418

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
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇一八年一月二十五日

证书有效期至: 二〇一八年一月二十五日

证书编号: 440100570322
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇一年十二月十一日
 Date of Issuance: 2011年4月30日作废



牛良文(440100570322), 已通过广东省注册会计师协会2017年度年检合格, 通过文号: 粤注协〔2017〕84号。



姓名: 牛良文
 Full name: 牛良文
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-09-05
 Date of birth: 1972-09-05
 工作单位: 北京中瑞诚联合会计师事务所
 Working unit: 广东分所
 身份证号码: 360622720905751
 Identity card No.: 360622720905751



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
 同意调入
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 立信会计师事务所
 (深圳前海后街) 深圳分所
 2012年1月1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
 同意调入
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 立信会计师事务所
 (深圳前海后街) 深圳分所
 2012年10月1日

注册编号: 4401004900029

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇一〇年五月四日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起有效一年
This certificate is valid for one year after
this renewal



月 日

仅供出具报告使用
信会师通
1101080210400

姓名: 岑明威
Sex: 男
出生日期: 1982-03-12
工作单位: 广州明通会计师事务所有限公司
Working unit:
身份证号码: 440783198203127210
Identity card No.



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

同意调入
Agent the holder to be transferred to



同意调入
Agent the holder to be transferred to



10



粤潮野4401004900029, 已通过广东省注册会计师协会2017
年度年检资格检查, 通过文号: 粤注册(2017)54号。

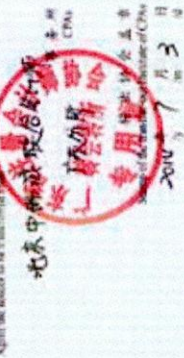


4401004900029

年 月 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

同意调入
Agent the holder to be transferred to



同意调入
Agent the holder to be transferred to



11