

证券代码：872683

证券简称：华南疫苗

主办券商：中泰证券

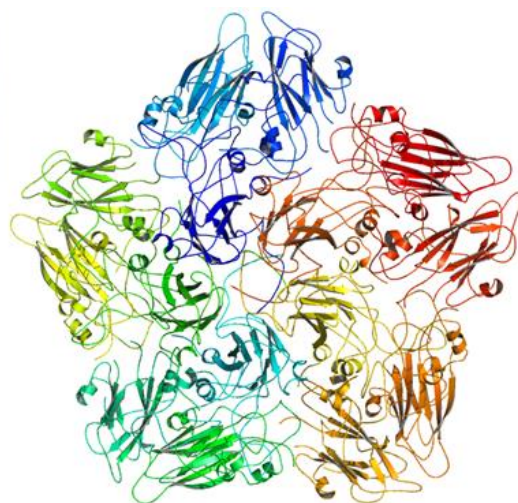
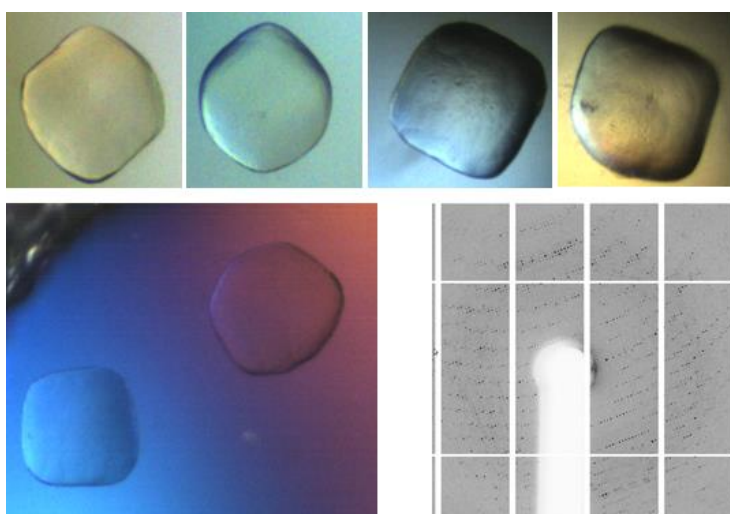


华南疫苗

NEEQ : 872683

广东华南疫苗股份有限公司

South China Vaccine Corporation Limited



年度报告

2017

公司年度大事记

1、2017 年 6 月 9 日，被评为“广州市创业领军团队”；

2、2017 年 6 月 15 日，取得中国食品药品检定研究院《重组杆状病毒（Bac-EV71-P1）种子工作批》检验报告；

3、2017 年 6 月 15 日，取得中国食品药品检定研究院《重组杆状病毒（Bac-EV71-P1）主种子批》检验报告；

4、2017 年 7 月 11 日，取得中国食品药品检定研究院《昆虫细胞（工作细胞库）》检验报告；

5、2017 年 7 月 11 日，取得中国食品药品检定研究院《昆虫细胞（主细胞库）》检验报告；

6、2017 年 8 月 29 日，取得股份公司营业执照，股份公司正式成立；

7、2017 年 11 月 9 日，被认定为“国家高新技术企业”；

8、2018 年 1 月 24 日，全国中小企业股份转让系统出具同意挂牌函；

9、2017 年 12 月 29 日，被认定为“广东省新型研发机构”；

10、2017 年 12 月 31 日，知识产权管理体系符合标准，获得《知识产权管理体系认证证书》。

目 录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司	指	广东华南疫苗股份有限公司
华南新药	指	广东华南新药创制中心（本公司原股东）
广州呼研所	指	广州呼研所医药科技有限公司（本公司股东）
安捷投资	指	上海安捷投资有限公司（本公司股东）
润广弘腾	指	广州润广弘腾信息技术有限公司（本公司股东）
鑫荣信息	指	广州鑫荣信息科技中心（有限合伙）（本公司股东）
余江允升	指	余江县允升企业管理中心（有限合伙）（本公司股东）
安捷生物	指	广州安捷生物医学技术有限公司（公司全资子公司）
默沙东	指	Merck Sharp & Dohme，全球知名制药公司
赛诺菲	指	Sanofi，全球知名制药公司
葛兰素史克	指	GlaxoSmithKline，全球知名制药公司
辉瑞	指	Pfizer Pharmaceuticals Ltd，全球知名制药公司
诺华	指	Novartis，全球知名制药公司
股东大会	指	广东华南疫苗股份有限公司股东大会
股东会	指	广东华南联合疫苗开发院有限公司股东会
董事会	指	广东华南疫苗股份有限公司董事会
监事会	指	广东华南疫苗股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	广东华南疫苗股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2017 年度
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
EV71	指	肠道病毒 71 型（Enterovirus type 71）是引起婴幼儿手足口病（Hand, foot and mouth disease, HFMD）主要病原体之一。
HPV	指	人乳头瘤病毒（Human papillomavirus, HPV），是一类可以感染人上皮或黏膜组织的 DNA 病毒，已发现有近 200 个型别；其中 16、18、52、58 等高危型别的持续感染，能引起宫颈癌等疾病。
生物制品	指	以微生物、细胞、动物或人源组织和体液等为起始原材料，用生物学技术制成，用于预防、治疗和诊断人类疾病的制剂，如疫苗、血液制品、生物技术药物、微生态制剂、免疫调节剂、诊断制品等。

佐剂	指	佐剂是非特异性免疫增强剂，当与抗原一起注射或预先注入机体时，可增强机体对抗原的免疫应答或改变免疫应答类型。
WHO	指	世界卫生组织，联合国下属的一个专门机构
外源基因	指	是通过基因工程技术或病毒感染等途径引入靶细胞中的 DNA 序列
亚单位疫苗	指	又称生物合成亚单位疫苗或重组亚单位疫苗，是指将保护性抗原基因在原核或真核细胞中表达，并以基因产物—蛋白质或多肽制成疫苗。

第一节 声明与提示

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

公司负责人彭涛、主管会计工作负责人黄秋娜及会计机构负责人（会计主管人员）黄秋娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧风险	随着近些年我国经济的持续增长、免疫规划覆盖率不断扩大，居民收入水平的提高和国民疾病预防意识不断增强，我国疫苗行业呈现出快速发展势头。中国产业信息网发布的《2015-2020 年中国疫苗行业竞争格局分析及投资可行性分析报告》指出：中国疫苗市场增长速度较全球疫苗市场快，预计在 2015-2020 年期间，我国疫苗市场的年化复合增长率将保持在 9%左右，到 2020 年疫苗市场规模将达到 30.9 亿美元。快速增长的疫苗市场需求吸引了众多国内疫苗生产企业不断加大研发投入推出新的疫苗品种、扩大产能，同时国内疫苗市场强劲的增长势头和巨大的发展潜力也吸引了国外疫苗企业的进入，目前默沙东、赛诺菲、葛兰素史克、辉瑞、诺华等全球疫苗生产巨头纷纷进入中国市场。虽然公司不断加大新产品研发的力度，但随着新的竞争对手的不断加入，同类产品的不断推出，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。
2、产品研发失败风险	疫苗的研究、开发与生产是一种多学科高度综合互相渗透、

	知识密集、技术含量高、工艺复杂的高技术活动，需要长期的基础研究、技术工艺积累、生产和销售人员的长期培训和高额的资金投入。新型疫苗的开发通常是针对目前无法预防或治疗的、危害性大的疾病和传染病，或是针对目前现有产品的缺陷进行改进或升级换代，从基础研究、产品开发到人群的最终应用，涉及的学科范畴广泛，研发过程中的任何一个环节都关系着研发的成败，研发风险较高。而且疫苗产品作为一种特殊商品，从其开始研发到进入临床、获得生产许可、制造、销售、接种于人体的全过程都受到严格的特殊法律的规范、控制和管理，其中任何一个过程未能获得政府药监部门的许可均可导致新产品的研发终止。尽管公司已经储备了 5 个在研项目，各项目处于不同的研发阶段，在一定程度上可以分散某一项产品研发失败的风险。但是在此过程中，可能因为选题方向错误、技术难题无法逾越、人才流失、先进的科研设备无法获得等原因无果而终，也可能因竞争对手开发出更先进，更有成本优势的技术而被迫放弃。公司仍面临新产品研发失败的风险。
3、核心技术人员流失风险	生物制药企业需要多种高知识层次的专业人才，人才队伍的建设是一个长期积累、历练和培养的过程。经过多年的发展，公司已经建立了一支由国家“千人计划”入选者彭涛教授领军的基于结构设计和病毒样颗粒疫苗的生物制品研发的精英团队。但随着企业间人才竞争的日趋激烈，若公司核心技术人员流失，可能会带来新产品技术的流失、研究开发进程放缓或暂时停顿的风险。
4、持续亏损的风险	公司 2017 年度、2016 年度、2015 年度营业收入分别为 3,418,403.16 元，935,060.20 元、9,708.74 元。公司 2017 年度、2016 年度、2015 年度净利润分别为 -4,020,014.11 元，-4,696,166.72 元，-1,695,025.89 元。 关于公司的营业收入及亏损问题，主要的原因在于公司尚处于疫苗研发阶段，研发环节多、技术要求高、开发周期长，

	需要投入大量的人力、财力，公司前期亏损主要是研发投入较多。 随着公司未来疫苗研发及临床试验的成功，公司未来的盈利能力将得到大幅改善。但仍存在各种不确定性的因素影响，可能会使公司在短期难以盈利。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东华南疫苗股份有限公司
英文名称及缩写	South China Vaccine Corporation Limited
证券简称	华南疫苗
证券代码	872683
法定代表人	彭涛
办公地址	广州市黄埔区科学城揽月路3号国际企业孵化器F栋715室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄秋娜
职务	董事会秘书
电话	020-28069088
传真	020-28069080
电子邮箱	250411146@qq.com
公司网址	www.gdscvc.com
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城揽月路3号广州国际企业孵化器F区F715号房 邮编：510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2017-8-29
挂牌时间	2018-2-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-276 生物药品制造-2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	公司从事疫苗产品的研发、生产、销售，主要研究方向是基于昆虫细胞-杆状病毒表达系统（BEVS）的基因工程疫苗产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,099,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	彭涛

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	91440101569751669K	否
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 3 号广州国际企业孵化器 F 区 F715 号房	否
注册资本	18,099,500	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	牛良文、岑溯鹏
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,418,403.16	935,060.20	265.58%
毛利率%	78.28%	78.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,020,014.11	-4,696,166.72	-14.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,018,381.37	-10,279,989.48	26.64%
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）	-7.64%	-33.54%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-24.73%	-73.41%	-
基本每股收益	-0.22	-0.31	-29.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,424,050.58	65,842,538.59	-14.30%
负债总计	5,789,499.67	11,187,973.57	-48.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,634,550.91	54,654,565.02	-7.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	3.02	-7.28%
资产负债率%（母公司）	9.70%	16.99%	-
资产负债率%（合并）	10.26%	16.99%	-
流动比率	16.30	13.51	-
利息保障倍数	0	0	-

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	-10,764,772.21	-4,334,190.26	148.37%
应收账款周转率	2,312.54	632.57	-
存货周转率	49.88	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.30%	141.61%	-
营业收入增长率%	265.58%	9,531.12%	-
净利润增长率%	-14.40%	177.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	18,099,500	15,384,600	17.65%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-875.08
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,949,217.81
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	1,572.25
5. 理财产品投资收益	1,001,651.13
非经常性损益合计	8,998,367.26
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	8,998,367.26

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家从事疫苗产品研发、生产、销售的生物医药公司，主要研究方向是基于昆虫细胞-杆状病毒表达系统（BEVS）的基因工程疫苗产品。公司拥有一支由国家“千人计划”专家彭涛教授领衔的高素质研发团队，拥有自主知识产权的人用疫苗生产用技术平台-昆虫细胞杆状病毒系统，建立了完善的基因重组疫苗开发链条，形成了多项基因重组疫苗核心技术知识产权体系。目前围绕上述技术公司已经取得国内专利 6 项、正在申请的国内专利 6 项，正在申请国际专利 2 项。公司利用上述资源要素，开展基因工程疫苗产品的研发，现处于临床前研究阶段。

公司目前的收入来源主要为技术服务收入。公司未来计划以疫苗的生产销售为主要收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司一直处于生物制药行业，主要的发展方向为疫苗研发及相关的技术服务，2017 年公司围绕年度发展战略和经营计划，继续积极推动各项工作。作为朝阳产业，中国生物医药产业在 2017 年度继续其迅猛的发展势头。其中，发展新型疫苗和改造传统疫苗仍然是我国生物医药产业的重点发展领域。在外部宏观经济形势充满不确定性的背景下，公司在全面分析和研究国家宏观经济趋势形式、生物医药行业发展趋势及基因疫苗发展未来的基础上，依托公司董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，优化团队，加强研发管理，完善质量管理体系，使公司在市场竞

争日益严峻的基因工程疫苗及免疫治疗领域环境下，取得了重要进展。

公司目前在研产品 5 项，包括 EV71 病毒样颗粒疫苗、HPV 预防性病毒样颗粒疫苗、脊髓灰质炎病毒样颗粒疫苗、呼吸道合胞病毒 F 蛋白疫苗、列腺癌治疗性疫苗。公司拥有自主知识产权的人用疫苗生产用技术平台-昆虫细胞杆状病毒系统，其中核心部分为公司自主建立的昆虫细胞基质 SF- α 昆虫细胞基质，该细胞对杆状病毒具有良好的敏感性、高杆状病毒生产能力、高外源基因表达能力等优势，在基因重组疫苗研发、生产方面具有独特的优势。

公司在长期的疫苗研发过程中建立了全面而系统化的候选疫苗评价、检验、生产等一系列的技术体系，能够承接不同需求的项目。基于公司业务的性质和技术优势，华南疫苗公司已经在围绕公司的核心技术体系积极开拓有关业务，包括提供重组抗原生产、候选疫苗评价、候选疫苗菌毒种生产、建库服务等，在前期的合作中已经初步与有关科研机构、科技公司等单位建立了密切的合作，接下来公司将进一步开拓相关的业务范围积极的将已有的技术积累转化为公司的产品及技术服务。

报告期内，获得中国食品药品检定研究所签定的《昆虫细胞（主细胞库）》、《昆虫细胞（工作细胞库）》、《重组杆状病毒（Bac-EV71-P1）主种子批》、《重组杆状病毒（Bac-EV71-P1）工作种子批》检验检定报告。

1、公司总体财务状况

本年末公司资产总额为 5,642.41 万元，本年末公司净资产为 5,063.46 万元，本年末公司资产负债率为 10.26%；总资产 5,642.41 万元，较上年减少 14.30 %；净资产较上年减少 7.36%；每股净资产 2.80 元，较上年减少 7.36%，因公司产品尚处于研发阶段，暂时未获利，且随着产品研发进程，投入研发费用增加，另外本期人员增加，员工的薪资待遇水平的提高导致支付职工工资薪酬增加。综上所述，本期总资产、净资产、每股净利润比去年同期下降。

2、公司经营情况

报告期公司实现主营业务收入 341.84 万元，利润总额-402.00 万元，净利润-402.00 万元，较上年减少 14.40%；基本每股收益-0.22 元/股。

销售收入为 341.84 万元，亏损 402.00 万元，亏损的主要原因为报告期内公司主要以产品研发为主，加大对研发的投入致研发支出增加所致。

3、公司现金流量分析

报告期经营活动产生的现金流量净额为-1,076.48 万元，投资活动产生的现金流量净额为 804.99 万元，公司本期未发生筹资活动产生的现金流量。

(二) 行业情况

疫苗是目前人类预防疾病最经济、最有效的武器。随着国民经济的发展和民众对防疫的重视程度日益提高，疫苗行业一直处于较快的发展速度。根据中国生物技术信息网资料显示，自 1980 年以来的二十多年间，全球疫苗市场增长了十倍多。新世纪以来世界范围内疫情不断，禽流感、SARS、H1N1 给世界各国的疫情防治与控制工作提出了挑战，也给从事疫苗研制和生产的企业带来了巨大的市场机遇。

我国是全球最大的疫苗生产国之一，根据《2017-2022 年中国疫苗市场运行态势及投资战略研究报告》的数据，我国现有疫苗生产企业 30 多家，是世界上疫苗产品生产企业最多的国家，年产疫苗超过 8 亿人份，是世界第三大疫苗市场。

我国疫苗市场由一类疫苗（免疫规划）市场和二类疫苗（自费）市场两部分构成，一类疫苗由政府采购，价格低廉，利润不高，主要针对儿童，由国家免费提供，市场规模稳定；二类疫苗是指未列入国家免疫范畴的、由消费者自愿选择，自费接种的疫苗，该类疫苗价格相对较高，利润也较高。一类疫苗市场由国家定点计划生产，财政统一拨款，集中采购，采购数量随年人口出生人数浮动；自费疫苗自 20 世纪 90 年代初，以安万特-巴斯德为代表的跨国制药企业携带其高品质的疫苗进入我国国内，开辟了我国二类疫苗市场。自二类疫苗市场开辟以来，其市场规模迅速扩张。根据国家卫生计生委发布的《中国疾病预防控制工作进展（2015）报告》，目前，我国免费接种的国家免疫规划疫苗已扩增至 14 种，以乡镇为单位适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率总体已达到 90%以上。随着新型疫苗的获批、全面放开二胎政策、疫苗管理新条例的推行以及卫生意识提高带来的疫苗渗透率提高将会推动我国疫苗市场不断增长。

疫苗行业作为 21 世纪的高科技行业之一，是生物医药行业重要的子行业，也是我国大力发展与扶持的行业。在国家的科技发展规划和产业发展规划当中，包括疫苗在内的生物医药行业都具有显著地位，疫苗生产技术也是国家重点支持的前沿技术。我国各级部门出台了《促进生物产业加快发展的若干政策》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《“十三五”国家科技创新规划》、《“十三五”生物产业发展规划》等一系列政策法规，进一步加快疫苗研发、生产体系的建设规划。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,903,695.14	12.24%	9,618,524.21	14.61%	-28.23%
应收账款	0	0%	2,956.40	0%	-100.00%

存货	29,773.60	0.05%	0	0%	100.00%
固定资产	3,540,839.22	6.28%	1,379,705.90	2.10%	156.64%
预付账款	144,235.80	0.26%	62,582.60	0.10%	130.47%
其他应收款	351,389.59	0.62%	278,769.48	0.42%	26.05%
无形资产	18,645.00	0.03%	-	-	-100.00%
应付账款	292,473.80	0.52%	604,876.80	0.92%	-51.65%
预收账款	1,050,000.00	1.86%	3,380,000.00	5.13%	-68.93%
应付职工薪酬	1,286,227.13	2.28%	709,993.13	1.08%	81.16%
应交税费	380,021.83	0.67%	55,238.81	0.08%	587.96%
其他应付款	235,369.89	0.42%	23,040.00	0.03%	921.57%
递延收益	2,545,407.02	4.51%	6,414,824.83	9.74%	-60.32%
其他流动资产	45,435,472.00	80.53%	54,500,000.00	82.77%	-16.63%
资产总计	56,424,050.58	-	65,842,538.59	-	-14.30%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金：本期期末货币资金为 690.37 万元，较上期期末减少 271.48 万元，同比减少 28.23%，主要为本期未实现盈利，随着产品研发进程的推进，支付的研发费用增加，另外本期员工数量增加以及薪酬水平的提高导致支付的现金增加，因此货币资产余额同比上期期末减少；

2.固定资产：本期期末固定资产为 354.08 万元，较上期期末增加 216.11 万元，同比增加 156.64%，主要为本期新增研发设备的购置；

3.其他应收款：本期期末其他应收款为 35.14 万元，较上期期末增加 7.26 万元，同比增加 26.05%，主要是报告期内增加场地租赁押金；

4.应付账款：本期期末应付账款为 29.25 万元，较上期期末减少 31.24 万元，同比减少 51.65%，公司的应付账款主要是应付设备款，本期支付应付设备款项，导致本期应付账款余额减少；

5.应付职工薪酬：本期期末应付职工薪酬为 128.62 万元，较上期期末增加 57.62 万元，同比增加 81.16%，主要原因为公司本期人员增加，并提高员工的薪资待遇，因此变动比较大；

6.应交税费：本期期末应付税金为 38.00 万元，较上期期末增加 32.48 万元，同比增加 586.96%，主要为代扣代缴个人所得税，其中包含以及代收代付的政府对高层次人才的奖金需要代扣代缴部分个税；

7. 其他流动资产：本期期末其他流动资产为 4,543.55 万元，较上期期末末减少 906.45 万元，同比减少 16.63%，主要为本年收回到期理财款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	3,418,403.16	-	935,060.20	-	265.58%
营业成本	742,591.24	21.72%	200,395.79	21.43%	270.56%
毛利率%	78.28%	-	78.57%	-	-
管理费用	15,690,524.29	459.00%	11,046,475.70	1,181.37%	42.04%
销售费用	0	-	0	-	-
财务费用	-70,172.73	-2.05%	-50,666.32	-5.42%	38.50%
营业利润	-4,021,586.36	-117.65%	-9,871,226.70	-1,055.68%	-59.26%
营业外收入	1,572.25	0.05%	5,175,199.83	553.46%	-99.97%
营业外支出	0	0%	139.85	0.01%	-100.00%
净利润	-4,020,014.11	-117.60%	-4,696,166.72	-502.23%	-14.40%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期收入为 341.84 万元，较上年同期增加 248.33 万元，同比增加 265.58%，因公司尚处于研发阶段，尚未有产品销售收入，本期及上年同期的收入为研发技术服务收入，报告期间正在执行的两个合同额度比较大，主要是为同行业企业做细胞培养及测试，收入相对上年同期增加幅度性比较大；
2. 营业成本：本期营业成本为 74.26 万元，较上年同期增加 54.22 万元，同比增加 270.56%，营业成本对应营业收入，变动比例与营业收入匹配；
3. 管理费用：本期管理费用为 1,569.05 万元，较上年同期增加 464.40 万元，同比增长 42.04%，主要原因如下：
 - ①研发费：本期研发费为 1,144.62 万元，较上年同期增加 232.92 万元，同比增长 25.55%，主要原因为研发的部分产品本期进入工艺研究阶段，所需要试剂、耗材相对上年同期增加；
 - ②职工薪酬：本期职工薪酬为 200.64 万元，较上年同期增加 94.98 万元，同比增加 89.89%，主要原因为公司本年人员增加及提高部分员工工资所致；
 - ③交通差旅费：本期交通差旅费为 15.81 万元，较上年同期增加 13.11 万元，同比增加 485.89%，主要原因是由于本年度为研发项目组织和参加的会议增多，致本年度差旅费增加；
 - ④中介服务费：本期中介服务费为 162.79 万元，比上年同期增加 99.39 万元，同比增加 156.77%，由于公司申报新三板而产生的机构服务费用；
 - ⑤租赁费：本期租赁费为 12.35 万元，比上年同期增加 10.53 万元，同比增加 577.9%，由于本期扩大办公场地，致本期租赁费用增加。
4. 营业利润：本期营业利润为亏损 402.16 万元，比上年同期减少亏损 584.96 万元，同比减少 59.26%，因为政府专项资金补助会计准则的调整，将原确认为营业外收入的政府补助部份确认为其他收益，以及

本期营业收入增加，所以营业利润较去年同期减少亏损；

5. 营业外收入：本期营业外收入为 0.16 万元，较上年同期减少 517.36 万元，同比减少 99.97%，原因为关于政府专项资金补助部分会计准则的调整，将以前确认为营业外收入的政府补助部分，确认为其他收益，导致本年度营业外收入大幅减少；本期收到政府补助 794.92 万元，较上年增加 279.01 万元，增长 54.10%，主要是本期收到广州市科技创新和知识产权局企业研发机构建设补助、广州市科技创新委员会引入投资补贴共计 200 万元。

6. 净利润：本期净利润为亏损-402.00 万元，较上期减少亏损 67.62 万元，同比减少亏损 14.40%，主要本期营业收入较上期增加 248.33 万元，因此较上年同期减少亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	3,392,762.13	932,038.84	264.02%
其他业务收入	25,641.03	3,021.36	748.66%
主营业务成本	727,816.88	197,802.46	267.95%
其他业务成本	14,774.36	2,593.33	469.71%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务收入	3,392,762.13	99.25%	932,038.84	99.68%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司任处于研发阶段，在研产品仍处于工艺研究阶段，尚未有产品投入销售，公司一直以来的收入，主要是向同行业的企业提供技术服务收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东和信健康科技有限公司	1,980,000.00	57.92%	是
2	广州恩宝生物医药科技有限公司	1,400,000.00	40.95%	是
3	深圳市益康泰来科技有限公司	25,641.03	0.75%	否
4	广州知易生物科技有限公司	11,359.22	0.34%	否
5	云舟生物科技（广州）有限公司	1,402.91	0.04%	否
合计		3,418,403.16	100%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州赛哲生物科技股份有限公司	1,238,496.19	16.80%	否
2	广东省中科进出口有限公司	1,104,957.28	14.99%	否
3	广东华南新药创制中心	639,222.67	8.67%	否
4	广州誉维生物科技仪器有限公司	525,471.37	7.13%	否
5	广州赛哲科技有限公司	271,673.32	3.69%	否
合计		3,779,820.83	51.28%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,764,772.21	-4,334,190.26	148.37%
投资活动产生的现金流量净额	8,049,943.14	-45,423,585.22	-117.72%
筹资活动产生的现金流量净额	0	46,600,000.00	-100.00%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-1,076.48 万元，较上年同期减少 643.06 万元，变动的主要原因一是研发投入加大，二是支付薪酬增加，报告期内增加员工 9 人，薪资待遇比上年同期增加；
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为 804.99 万元，较上年同期增加 5,347.35 万元，变动的主要原因上年同期收回闲置资金购买的理财投资。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量为 0 元，较上年同期减少 4,660.00 万元，变动的主要原因是报告本期未进行筹资活动。
4. 公司本期净利润-402.00 万元，经营活动产生的现金流量净额-1,076.48 元，差异 674.48 万元。主要是固定资产折旧 53.99 万元、投资收益 100.17 万元，经营性应收项目增加 85.82 万元，经营性应付项目减少 539.85 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司主要对外投资公司：

广州安捷生物医学技术有限公司，全资子公司，注册资本为 1000 万元，注册地在广东广州，经营范围：生物产品的研发（不含许可经营项目）；生物技术推广服务；生物技术开发服务；生物技术咨询、

交流服务；生物技术转让服务；生物诊断试剂及试剂盒的销售（不含许可审批项目）；生物诊断试剂及试剂盒的研发（不含许可审批项目）；生物产品的销售（不含许可经营项目）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），目前处于研发阶段，暂时未有营利。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了有效利用公司自有闲置资金，公司于 2017 年 9 月 14 日召开 2017 年第二次临时股东大会会议审议通过《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》，议案授权公司经营管理层使用自有闲置资金投资的品种为低风险的理财产品，授权期限自本议案经股东大会决议通过之日起一年内有效。公司在报告期内共买入理财产品 16,350.00 万元理财产品，获得投资收益共计 100.17 万元。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1. 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	持续经营净利润	-4,020,014.11 元	-4,696,166.72 元	—	—

2. 与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	7,949,217.81 元	—	5,158,489.62 元	—
3. 资产处置损益 列报调整	资产处置收益	-875.08 元	—	—	—

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

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。

(八) 企业社会责任

华南疫苗一直在为打造成富有社会责任感的企业形象而不断努力。“成为 BEVS 平台的领跑者，为市场提供安全、有效、低成本的生物制品，让人们生活得更健康”是我们的使命。公司成立至今，获得了广州开发区科技领军人才、广州市创业领军人才、广东省引进创新团队、广东省高新技术企业等；作为承担单位，先后承担了国家科技部中国-加拿大疫苗国际合作项目、广东省重大科技专项项目、广州市健康医疗协同创新专项项目等科技项目；获得了中国食品药品检定研究院颁发的疫苗生产用“毒种全检合格报告”、“昆虫细胞（主细胞库）检验报告”。在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到清洁环保生产，维护和保障职工的合法权益，公司通过推动科技进步，为社会创造财富，解决了就业问题。

三、持续经营评价

公司的主营业务突出，公司 2017 年度、2016 年度、2015 年度营业收入分别为 3,418,403.16 元，935,060.20 元、9,708.74 元，营业收入主要来源于技术服务收入，各期主营业务收入占营业收入的比重均为 100.00%，99.68%，100.00%。主营业务明确。公司未来具有可持续经营能力，具体表现如下：

（一）行业发展前景

疫苗作为目前人类预防疾病最经济、最有效的武器。美国 CDC 报告显示，1 美元疫苗接种支出可节

约治疗费用 5~27 美元。得益于疫苗的接种，WHO 在 1979 年宣布消灭了天花，2015 宣布消灭 II 型脊髓灰质病毒。随着全球经济的发展和民众对防疫的重视程度日益提高，全球疫苗行业发展速度较快。2000 年以来世界范围内疫情不断，禽流感、SARS、H1N1 等病毒对世界各国的疫情防治与控制工作不断提出挑战，同时，也给从事疫苗研制和生产的企业带来了巨大的市场空间。由于疫苗在传染病防治的不可或缺性，其市场规模不可小觑，根据 Evaluate Pharma 数据显示，2016 年全球疫苗市场规模达 275 亿美元，位居所有治疗领域第 6 位，在全球医药市场中占比 3.4%。随着基因工程技术、新兴载体技术、佐剂技术以及新的免疫学理论的发展，新兴疫苗发展迅速，疫苗的适应症也从传染病慢慢扩展到了肿瘤等非传染性疾病，根据预测，到 2022 年，全球疫苗市场规模将达到 353 亿美元，跃居所有治疗领域第 5 位。

（二）公司产品市场空间巨大

公司的主要研究方向为新型基因工程疫苗，主要在研产品有肠道病毒 71 型病毒样颗粒疫苗（EV71-VLPs）、HPV 预防性病毒样颗粒疫苗（HPV-VLPs）、脊髓灰质炎病毒样颗粒疫苗（PV-VLPs）、呼吸道合胞病毒蛋白亚单位疫苗、前列腺癌治疗性疫苗等新型基因工程疫苗，公司拥有自主知识产权的昆虫细胞和大规模疫苗生产技术平台，能够开发针对突发和新发传染病毒的疫苗产品，能够有效预防针对严重危害儿童的传染性疾病、老人呼吸道疾病以及严重危害女性的病毒性疾病，具有重要社会意义、社会需求和市场空间。

（三）公司亏损主要原因在于新药研发投入过大，并非持续性的亏损

公司是医药研发企业，新药研制成功是一个较长的过程，一般须经历临床前研究、申请临床注册、批准临床试验、临床试验、申报生产注册、现场考核、获准生产、上市后临床观察等过程，新药研发环节多、技术要求高、开发周期长，需要投入大量的人力、财力，公司前期亏损主要是研发投入较多。

（四）公司具有优秀领导团队和核心技术人员

公司拥有优秀的人才队伍，已经建立了一支由国家“千人计划”入选者彭涛教授领军的基于结构设计和病毒样颗粒疫苗的生物制品研发的精英团队，其中多人具有国外留学背景和国内外大型上市医药公司工作经历，熟悉疫苗研发的全部技术流程和风险分析与控制方法，团队成员在学术与技能上具有互补性，在学术研究与技术开发方面展开了紧密而富有成果的稳定性合作，在研发思路、实验设计、具体研究工作的实施及理论分析等层面上，发挥了重要作用，对我公司的可持续发展与创新具有强力的技术支持。

（五）公司拥有丰富的在研项目储备和技术优势

公司目前在研产品 5 项，包括 EV71 病毒样颗粒疫苗、HPV 预防性病毒样颗粒疫苗、脊髓灰质炎病毒样颗粒疫苗、呼吸道合胞病毒 F 蛋白疫苗、前列腺癌治疗性疫苗。公司拥有自主知识产权的人用疫苗生产用技术平台-昆虫细胞杆状病毒系统，其中核心部分为公司自主建立的昆虫细胞基质 SF- α 昆虫细胞基

质，该细胞对杆状病毒具有良好的敏感性、高杆状病毒生产能力、高外源基因表达能力等优势，在基因重组疫苗研发、生产方面具有独特的优势。目前公司已经取得国内专利 6 项、正在申请的国内专利 6 项，正在申请的国际专利 2 项。

公司在长期的疫苗研发过程中建立了全面而系统化的候选疫苗评价、检验、生产等一系列的技术体系，能够承接不同需求的项目。基于公司业务的性质和技术优势，华南疫苗公司已经在围绕公司的核心技术体系积极开拓有关业务，包括提供重组抗原生产、候选疫苗评价、候选疫苗菌毒种生产、建库服务等，在前期的合作中已经初步与有关科研机构、科技公司等单位建立了密切的合作，接下来公司将进一步开拓相关的业务范围积极的将已有的技术积累转化为公司的产品及技术服务。

（六）公司未来具有获取收入和现金流的能力

公司目前还未有疫苗产品上市销售，主要以临床前研究为主，但未来公司可以从这几个方面实现盈利：

1、细胞基质授权使用服务：华南疫苗公司的昆虫细胞 SF- α 已经获得专利授权，并通过了中国食品药品检定研究院的检定，能够为国内的疫苗研发企业提供细胞授权使用服务，一般模式为前期一次性收取授权使用产品授权费用，后期占有授权使用研发、生产项目产品收益的一定比例分成，具体的比例根据不同项目进行商谈。

2、候选疫苗研发承接服务：华南疫苗建立了完善的技术服务团队，能够很好的承接候选研发项目，包括候选疫苗的小试工艺、中试工艺研究、质量研究、制剂研究等全方面的技术服务。一般根据项目的具体内容采取一次性收费的方式进行合作。

3、项目产品批件转让或项目产品技术合作：华南疫苗研发疫苗产品可以根据具体的项目情况采用不同的对外合作模式，有的项目在完成候选疫苗阶段即可开展项目技术合作，合作方早期介入根据项目的进展支付相应的款项，同时获得相应比例的收益权；有的项目华南疫苗公司可以做到获得临床批件再另行开展相关合作，获得相应的收益；具体的转让经费根据双方的评估进行。

4、产品的自主产业化：公司根据战略发展的需要会对公司有关产品进行产业化生产，进行疫苗生产销售，实现研究成果的转化，从而获得疫苗销售收入。

综上，根据行业发展前景、产品市场空间、团队优势、在研项目储备以及技术优势等因素综合分析，未来期间，公司具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

随着近些年我国经济的持续增长、免疫规划覆盖率不断扩大，居民收入水平的提高和国民疾病预防意识不断增强，我国疫苗行业呈现出快速发展势头。根据 Kalorama Information 数据显示，2015-2020 年，我国疫苗市场将继续保持快速增长，预计复合率达 9%，到 2020 年我国疫苗市场规模将超过 30 亿美元。快速增长的疫苗市场需求吸引了众多国内疫苗生产企业不断加大研发投入推出新的疫苗品种、扩大产能，同时国内疫苗市场强劲的增长势头和巨大的发展潜力也吸引了国外疫苗企业的进入，目前全球五大疫苗生产巨头均通过不同途径进入中国市场。虽然公司不断加大新产品研发的力度，但随着新的竞争对手的不断加入，同类产品的不断推出，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。

应对措施：公司将积极推进各类疫苗产品的研发进度并探索相关的临床应用，提高产品的市场转化率，不断关注市场需求的转变，同时研发多种疫苗产品，以分散风险。一方面不断提升自己产品质量、不断推出新疫苗产品，另一方面也可能尽可能降低产品销售价格来获得市场份额，对此，公司会通过优化平台技术，同时增加不同品种开发层次，做到中、高端产品覆盖，高、中、低价格并存的产品体系，从而降低价格波动对公司的影响。

2、产品研发失败风险

疫苗的研究、开发与生产是一种多学科高度综合互相渗透、知识密集、技术含量高、工艺复杂的高新技术活动，需要长期的基础研究、技术工艺积累、生产和销售人员的长期培训和高额的资金投入。新型疫苗的开发通常是针对目前无法预防或治疗的、危害性大的疾病和传染病，或是针对目前现有产品的缺陷进行改进或升级换代，从基础研究、产品开发到人群的最终应用，涉及的学科范畴广泛，研发过程中的任何一个环节都关系着研发的成败，研发风险较高。而且疫苗产品作为一种特殊商品，从其开始研发到进入临床、获得生产许可、制造、销售、接种于人体的全过程都受到严格的特殊法律的规范、控制和管理，其中任何一个过程未能获得政府药监部门的许可均可导致新产品的研发终止。

应对措施：公司始终坚持自主创新的企业发展战略，以自主创新来推动企业的发展，不断加大研制自主产品的力度。公司有着良好的研发基础、高水平的研发团队，公司已经与广州医科大学中法霍夫曼免疫研究所、广州生物医药与健康研究院、国家疫苗临床研究中心、广州呼吸疾病研究所和呼吸疾病国家重点实验室以及海外知名机构加拿大国际疫苗中心（VIDO/InterVac, Canada）、诺华中国研发中心、英国谢菲尔德大学、芝加哥大学等建立了技术支持关系，以国内外疫苗生产企业为战略合作伙伴，为疫

苗研发成功和产业化保驾护航。

3、核心技术人员流失风险

生物制药企业需要多种高知识层次的专业人才，人才队伍的建设是一个长期积累、历练和培养的过程。经过近十年的发展，公司已经建立了一支由国家“千人计划”入选者彭涛教授领军的基于结构设计和病毒样颗粒疫苗的生物制品研发的精英团队。但随着企业间人才竞争的日趋激烈，若公司核心技术人员流失，可能会带来新产品技术的流失、研究开发进程放缓或暂时停顿的风险。

应对措施：为了稳定技术研发队伍，公司按照价值规律，参照本地区、同类企业人力资源价值水平，制定了较为合理的员工薪酬方案，建立了公正、合理的绩效评估体系，大力提高科技人才尤其是核心技术人员薪酬、福利待遇水平和对公司的归宿感，上述制度对稳定核心技术人员队伍发挥了重要作用。

4、持续亏损的风险

公司 2017 年度、2016 年度、2015 年度营业收入分别为 3,418,403.16 元，935,060.20 元、9,708.74 元。公司 2017 年度、2016 年度、2015 年度净利润分别为-4,020,014.11 元，-4,696,166.72 元，-1,695,025.89 元。

关于公司的营业收入及亏损问题，主要的原因在于公司尚处于疫苗研发阶段，研发环节多、技术要求高、开发周期长，需要投入大量的人力、财力，公司前期亏损主要是研发投入较多。

随着公司未来疫苗研发及临床试验的成功，公司未来的盈利能力将得到大幅改善。但仍存在各种不确定性的因素影响，可能会使公司在短期难以盈利。

应对措施：公司将加快推进产品研发的进度，争取早日取得临床批文，早日获得新药证书；同时加强对专利技术的申请力度，争取获利更多的专利技术，以加强公司疫苗行业的竞争力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)

是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
CHENLING	是	资金	0.00	2,043,166.00	2,043,166.00	0.00	是
LIXIAOFENG	是	资金	0.00	1,920,600.00	1,920,600.00	0.00	是
总计	-	-	0.00	3,963,766.00	3,963,766.00	0.00	-

占用原因、归还及整改情况：

1, CHENLING, 是广州恩宝生物医药科技有限公司董事长, 广州恩宝生物医药科技有限公司是公司董事周荣和董事张晓雷控制的企业, 周荣和张晓雷均担任广州恩宝生物医药科技有限公司董事, 2017 年 3 月 24 日借款 2,043,166.00 元, 于 2017 年 6 月 2 日归还, 并付资金使用费 17,045.00 元。

2, LIXIAOFENG, 是广东和信健康科技有限公司的控股股东、经理, 公司股东广州呼研所持有广东和信健康科技有限公司 27.00% 的股权。2017 年 1 月 23 日借款 1,920,600.00 元, 于 2017 年 6 月 2 日归还, 并付资金使用费 29,756.15 元。

上述两笔资金占用已在公司申报挂牌前归还, 挂牌后未发生资金占用。

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售		
3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助 (挂牌公司接受的)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,630,000.00	1,868,800.59
总计	1,630,000.00	1,868,800.59

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广东和信健康科技有限公司	接受劳务	1,980,000.00	是		
广州恩宝生物医药科技有限公司	接受劳务	1,400,000.00	是		
广州迈达康医药科技有限公司	提供劳务	110,000.00	是		
CHEN LING	拆出	2,043,166.00	是		
LIXIAOFENG	拆出	1,920,600.00	是		
总计	-	7,453,766.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司与关联方进行的偶发性关联交易属于正常的商业交易行为, 该关联交易事项发生在股份公司成立前, 上述关联交易经股份公司创立大会暨2017年第一次临时股东大会补充审议确认。公司关联交易遵循有偿公平、自愿的商业原则, 交易价格系按市场方式确定, 定价公允合理, 对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响, 公司独立性没有因关联交易受到不利影响, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。其中资金拆出部分关联交易资金已收回, 并按当期一年期借款利率计算收取资金拆借利息。

公司第一届董事会第二次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计公司2017年度日常性关联交易的议案》, 对上述关联交易预计情况进行了审核确认。其中2017年7-12月期间, 关联交易预计发生额不超过1,630,000.00元, 实际发生1,868,800.59元, 其中代收代付高级管理人员李萍萍500,000元政府补助金未经预计, 该笔关联交易于公司第一届董事会第四次会议审议确认。

CHENLING 于 2017 年 3 月 24 日向公司借款 2,043,166.00 元, 于 2017 年 6 月 2 日归还, 并付资金使用费 17,045.00 元; LIXIAOFENG 于 2017 年 1 月 23 日向公司借款 1,920,600.00 元, 于 2017 年 6 月 2 日归还, 并付资金使用费 29,756.15 元。股份公司成立后, 实际控制人及其关联方占用公司资金、关联

方代收代付款等关联交易事项已经股份公司第一届董事会第一次会议、创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会审议确认。

(四) 承诺事项的履行情况

公司持股 5%以上主要股东及实际控制人彭涛向公司出具了关于避免同业竞争的承诺函，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免同业竞争也作出了承诺。

截止报告期末，公司未发现相关主体违反上述承诺的行为。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,384,600	100.00%	-15,384,600	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0	18,099,500	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0%
总股本		15,384,600	-	2,714,900	18,099,500
普通股股东人数					12

(二) 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	广州呼研所医药科技有限公司	5,500,000	0	5,500,000	30.39%		5,500,000
2	上海安捷投资有限公司	5,384,600	0	5,384,600	29.75%		5,384,600
3	广州润广弘腾信息技术有限公司	2,299,200	0	2,299,200	12.70%		2,299,200
4	广州鑫荣信息科技中心（有限合伙）	1,100,800	0	1,100,800	6.08%		1,100,800
5	黄敏	1,100,000	0	1,100,000	6.08%		1,100,000
合计		15,384,600	0	15,384,600	85.00%	0	15,384,600

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

广州呼研所医药科技有限公司、上海安捷投资有限公司与实际经营管理者彭涛签订了一致行动协议，广州润广弘腾信息技术有限公司为彭涛所控制的企业，除此外，其他股东无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

彭涛间接持有润广弘腾 100.00%的股权，彭涛通过润广弘腾可以控制公司 12.70%的股份；且彭涛担任公司董事长、总经理及疫苗研发团队的核心人才，对公司研发方向、研发品种、业务范围等方面具有重大影响。

2017 年 8 月 21 日，彭涛与广州呼研所、安捷投资签订了一致行动协议，从书面上确立了双方一致行动基础。协议约定：自本协议生效后，各方在处理有关标的公司经营发展、管理决策、人员任命等《公司章程》及《公司法》等相关法律、法规规定需经标的公司股东大会审议批准的重大事项和或需董事会审议批准的事项时均应采取一致行动。在标的公司召开股东大会、董事会前，各方须就审议事项进行充分沟通协商，就各方行使何种表决权以及会议的发言内容达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会、董事会上对该等议案事项行使表决权和发表意见，意见不一致时，广州呼研所、安捷投资同意以彭涛意见为准。

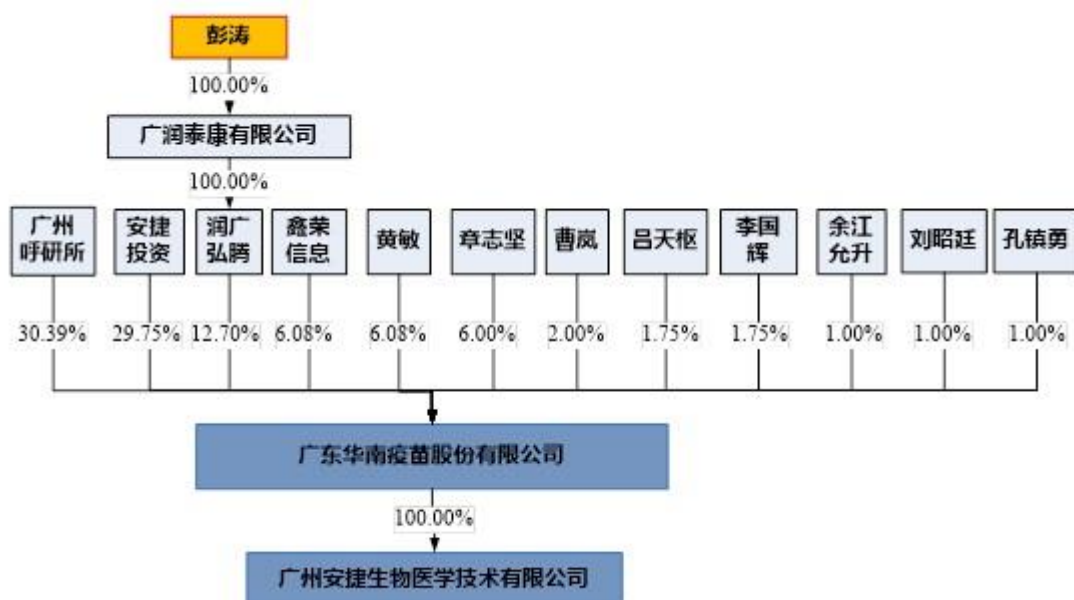
广州呼研所直接持有公司 5,500,000 股，直接持有公司 30.39%的股份；安捷投资直接持有公司 5,384,600 股，直接持有公司 29.75%的股份。因此，彭涛通过与广州呼研所、安捷投资签订的一致行动协议，可以控制广州呼研所、安捷投资持有公司具有表决权的 60.14%的股份。

综上，彭涛依其所控制的表决权及所担任的职务，能够对公司股东大会、董事会的重大决定及对公司财务、人事、经营决策等具有控制力和重大影响，实际控制公司，为公司的实际控制人。

彭涛，董事长兼总经理，男，1965 年 7 月出生，美国国籍，无境外永久居留权，博士学位。主要经历：1988 年 10 月至 1992 年 2 月，历任广州珠江啤酒有限公司助理工程师、厂长助理；1992 年 2 月至 1994 年 7 月，于德雷克赛尔大学修读硕士学位；1994 年 8 月至 1998 年 5 月，于宾夕法尼亚大学修读博

士学位；1998 年 6 月至 1999 年 8 月，任 Scripps 研究院免疫学系博士后研究员；1999 年 8 月至 2000 年 7 月，任加州大学圣迭戈分校生物系博士后访问学者；2000 年 7 月至 2003 年 2 月，任 Immusol 公司研究员；2003 年 2 月至 2004 年 12 月，任 Ionian Technologies 公司研究员；2005 年 1 月至 2014 年 4 月，任中科院广州生物医药与健康研究院研究员、博士生导师；2005 年 1 月至 2014 年 4 月，任中国科技大学博士生导师；2011 年 2 月至 2017 年 8 月，任有限公司董事长；2014 年 4 月至今，任广州医科大学霍夫曼免疫研究所所长、博士生导师；2016 年 6 月至今，任广润泰康有限公司董事；2016 年 6 月至今，任润广弘腾执行董事；2017 年 8 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

公司股权结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
彭涛	董事长兼总经理	男	53	博士	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	是
尹海滨	董事	男	54	博士	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	否
张晓雷	董事	男	51	硕士	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	否
周荣	董事	男	53	博士	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	否
刘捷	董事	男	49	本科	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	否
陈利国	监事会主席	男	41	硕士	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	否
刘春开	监事	男	30	本科	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	否
许玉兰	监事	女	36	大专	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	是
马书智	副总经理	男	38	硕士	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	是
李萍萍	副总经理	女	58	本科	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	是
黄秋娜	董事会秘书兼财务总监	女	39	本科	2017 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 20 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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、高级管理人员相互间及与实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
彭涛	董事长兼总经	0	0	0	0%	0

	理					
尹海滨	董事	0	0	0	0%	0
张晓雷	董事	0	0	0	0%	0
周荣	董事	0	0	0	0%	0
刘捷	董事	0	0	0	0%	0
陈利国	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘春开	监事	0	0	0	0%	0
许玉兰	监事	0	0	0	0%	0
马书智	副总经理	0	0	0	0%	0
李萍萍	副总经理	0	0	0	0%	0
黄秋娜	董事会秘书兼 财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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
行政管理人员	5	6
研发人员	19	31
财务人员	1	5
员工总计	25	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	10
本科	11	22
专科	4	7
专科以下	1	1
员工总计	25	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：

报告期内，中高层管理人员及核心技术人员队伍较稳定，公司由于研发项目的扩展新招聘研发人员 6 名，完善公司财务核算独立性，新招聘财务人员 2 名，建全公司信息管理等，新招聘信息管理员 1 名。

2、人才引进、招聘：

报告期内，公司建立了多渠道的招聘体系，广泛筛选人才，主要有公司网站、社会招聘平台、与职场顾问公司合作等方式引荐人才。技术相关岗位均要求本科及以上学历，部分关键岗位对工作经验作出相应要求。

3、薪酬福利政策

报告期内，公司继续依照《中华人民共和国劳动法》和公司《薪酬管理制度》完善了岗位工作考核体系，以员工的绩效为依据提高了薪资。

4、培训体系

努力将公司创办成学习型组织是公司的目标之一，组织员工学习，使员工及时掌握药政法规变化、最新前沿技术等。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**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：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司整体变更为股份公司后，按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部控制制度，确保公司的规范运行。公司已建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司已建立的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》等。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。由于股份公司成立时间较短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。随着未来公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司治理将面临更高要求。公司将在未来的

公司治理过程中不断改进工作，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的具体负责人。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

有限公司时期，公司章程未就关联交易、对外投资、融资等决策程序作出明确规定。公司整体变更设立后，为保证公司治理机制执行的规范性，公司已经建立了较为合理的法人治理结构，进一步增强“三会”规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。整体变更为股份公司后，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司内部机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、公司章程的修改情况

股份公司于 2017 年 8 月 29 日成立，股份公司创立大会通过了股份公司《公司章程》，股份公司设立至今，《公司章程》未进行修改。

（二） 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、2017 年 8 月 21 日，召开第一届董事会第一次会议，审议内容： 1、《关于选举公司董事长的议案》； 2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》； 3、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司总经

		理工作细则>的议案》； 4、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司董事会秘书工作细则〉的议案》； 5、《关于广东华南疫苗股份有限公司董事会对公司治理机制的评估的议案》。 二、2017 年 8 月 30 日，召开第一届董事会第二次会议，审议内容： 1、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》； 2、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议方式公开转让的议案》； 3、《关于授权公司董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议方式公开转让的议案》； 4、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》； 5、《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》； 三、2017 年 12 月 1 日，召开第一届董事会第三次会议，审议内容： 1、《关于公司中期试验设备采购的议案》； 2、《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》；
监事会	1	2017 年 8 月 21 日，召开第一届监事会第一次会议，审议内容： 《关于选举监事会主席的议案》
股东大会	3	一、2017 年 8 月 21 日，召开创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会，审议通过： 1、《关于审议发起设立广东华南疫苗股份有限公司方案的议案》； 2、《关于审议发起人用于抵作股款的财产作价情况的报告的议案》； 3、《关于审议广东华南疫苗股份有限公司公司设立费用开支情况的议案》； 4、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司章程〉的议案》； 5、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》； 6、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司董事会议事规则〉的议案》； 7、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司监事

	会议事规则》的议案》； 8、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》； 9、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》； 10、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司关联交易管理办法〉的议案》； 11、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》； 12、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司信息披露制度〉的议案》； 13、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》； 14、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司董事、监事及高级管理人员行为规范〉的议案》； 15、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》； 16、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用制度〉的议案》； 17、《关于选举广东华南疫苗股份有限公司第一届董事会成员的议案》； 18、《关于选举广东华南疫苗股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》； 19、《关于授权董事会办理广东华南疫苗股份有限公司设立事项的议案》； 20、《关于确认公司 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日期间关联交易事项的议案》； 21、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》； 22、《关于审议〈广东华南疫苗股份有限公司承诺管理制度〉的议案》。 二、2017 年 9 月 14 日，召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过： 1、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》； 2、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议方式公开转让的议案》； 3、《关于授权公司董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议方式公开转让的议案》； 4、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》； 5、《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》。
--	--

		三、2017 年 12 月 18 日，召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过： 1、《关于公司中期试验设备采购的议案》； 2、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。公司已经建立健全公司治理结构。公司三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司及公司董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人将加强对公司治理、信息披露相关法律法规的学习，在今后的工作中严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定进一步加强信息披露工作的管理，提升公司规范运作水平。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。确保对外联系方式（0851-84873849）、邮箱（gzyeita@126.com）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由行政事业部统筹安排。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有独立完整的业务体系；具备独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性：

公司业务独立，公司建立了完整的业务流程、拥有独立的经营场所以及独立的招聘、培训、销售部门和渠道；独立开展业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性：

公司资产独立，公司的主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在权属争议。

3、人员独立性：

公司人员独立，公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

4、财务独立性：

公司财务独立，公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或自然人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。

5、机构独立性：

公司机构独立，公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设置了几大职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 8 月 21 日，公司全体股东依法召开创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过《年报重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大信审字[2018]第 34-00084 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	牛良文、岑溯鹏
会计师事务所是否变更	否

广东华南疫苗股份有限公司 审 计 报 告

大信审字[2018]第 34-00084 号

广东华南疫苗股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东华南疫苗股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：牛良文

中 国 · 北 京

中国注册会计师：岑溯鹏

二〇一八年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,903,695.14	9,618,524.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		0	2,956.40
预付款项	五、（二）	144,235.80	62,582.60

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(三)	351,389.59	278,769.48
买入返售金融资产			
存货	五、(四)	29,773.60	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(五)	45,435,472.23	54,500,000.00
流动资产合计		52,864,566.36	64,462,832.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	3,540,839.22	1,379,705.90
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(七)	18,645.00	
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			
非流动资产合计		3,559,484.22	1,379,705.90
资产总计		56,424,050.58	65,842,538.59
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(八)	292,473.80	604,876.80

预收款项	五、(九)	1,050,000.00	3,380,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十)	1,286,227.13	709,993.13
应交税费	五、(十一)	380,021.83	55,238.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(十二)	235,369.89	23,040.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,244,092.65	4,773,148.74
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、(十三)	2,545,407.02	6,414,824.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,545,407.02	6,414,824.83
负债合计		5,789,499.67	11,187,973.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十四)	18,099,500.00	18,099,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十五)	52,400,500.00	52,400,500.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(十六)	-19,865,449.09	-15,845,434.98
归属于母公司所有者权益合计		50,634,550.91	54,654,565.02

少数股东权益			
所有者权益合计		50,634,550.91	54,654,565.02
负债和所有者权益总计		56,424,050.58	65,842,538.59

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

(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		6,656,461.16	9,618,524.21
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			2,956.40
预付款项		135,158.80	62,582.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款		346,247.09	278,769.48
存货		13,214.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,237,385.27	54,500,000.00
流动资产合计		47,388,466.94	64,462,832.69
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		8,611,822.00	
投资性房地产			
固定资产		2,134,395.58	1,379,705.90
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		18,645.00	
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			
非流动资产合计		10,764,862.58	1,379,705.90
资产总计		58,153,329.52	65,842,538.59
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		292,473.80	604,876.80
预收款项		1,050,000.00	3,380,000.00
应付职工薪酬		1,169,386.87	709,993.13
应交税费		347,158.20	55,238.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		235,369.89	23,040.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,094,388.76	4,773,148.74
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		2,545,407.02	6,414,824.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,545,407.02	6,414,824.83
负债合计		5,639,795.78	11,187,973.57
所有者权益：			
股本		18,099,500.00	18,099,500.00
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
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-17,986,466.26	-15,845,434.98
所有者权益合计		52,513,533.74	54,654,565.02
负债和所有者权益合计		58,153,329.52	65,842,538.59

(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		3,418,403.16	935,060.20
其中：营业收入	五、(十七)	3,418,403.16	935,060.20
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		16,389,983.38	11,215,049.68
其中：营业成本	五、(十七)	742,591.24	200,395.79
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	五、(十八)	25,588.49	17,281.17
销售费用		0	0
管理费用	五、(十九)	15,690,524.29	11,046,475.70
财务费用	五、(二十)	-70,172.73	-50,666.32
资产减值损失	五、(二十一)	1,452.09	1,563.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十二)	1,001,651.13	408,762.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十三)	-875.08	
其他收益	五、(二十四)	7,949,217.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,021,586.36	-9,871,226.70
加：营业外收入	五、(二十五)	1,572.25	5,175,199.83
减：营业外支出	五、(二十六)	0	139.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,020,014.11	-4,696,166.72
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,020,014.11	-4,696,166.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-4,020,014.11	-4,696,166.72
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,020,014.11	-4,696,166.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
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			
七、综合收益总额		-4,020,014.11	-4,696,166.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,020,014.11	-4,696,166.72
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.22	-0.31
（二）稀释每股收益		-0.22	-0.31

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

（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		3,392,762.13	935,060.20
减：营业成本		727,816.88	200,395.79
税金及附加		21,588.49	17,281.17
销售费用		0	0

管理费用		13,926,539.01	11,046,475.70
财务费用		-63,126.32	-50,666.32
资产减值损失		1,444.59	1,563.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,000,665.44	408,762.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		129,013.74	
其他收益		7,949,217.81	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,142,603.53	-9,871,226.7
加：营业外收入		1,572.25	5,175,199.83
减：营业外支出			139.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,141,031.28	-4,696,166.72
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,141,031.28	-4,696,166.72
（一）持续经营净利润		-2,141,031.28	-4,696,166.72
（二）终止经营净利润			
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			
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		-2,141,031.28	-4,696,166.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,095,874.13	4,328,186.41
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十七）	8,460,319.29	1,407,843.82
经营活动现金流入小计		9,556,193.42	5,736,030.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,197,136.61	66,394.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,867,649.52	4,576,132.50
支付的各项税费		148,591.75	9,901.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十七）	11,107,587.75	5,417,792.16
经营活动现金流出小计		20,320,965.63	10,070,220.49
经营活动产生的现金流量净额		-10,764,772.21	-4,334,190.26
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		1,001,651.13	408,762.78
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、（二十七）	173,270,000.00	73,500,000.00
投资活动现金流入小计		174,271,651.13	73,908,762.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,721,707.99	1,332,348
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（二十七）	163,500,000.00	118,000,000.00
投资活动现金流出小计		166,221,707.99	119,332,348
投资活动产生的现金流量净额		8,049,943.14	-45,423,585.22
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（二十七）		3,600,000.00
筹资活动现金流入小计			46,600,000.00
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		0	46,600,000.00
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		-2,714,829.07	-3,157,775.48
加：期初现金及现金等价物余额		9,618,524.21	12,776,299.69
六、期末现金及现金等价物余额		6,903,695.14	9,618,524.21

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

（五） 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		1,065,874.13	4,328,186.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,421,220.00	1,407,843.82
经营活动现金流入小计		9,487,094.13	5,736,030.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,084,280.34	66,394.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,709,233.69	4,576,132.50
支付的各项税费		144,591.75	9,901.00
支付其他与经营活动有关的现金		10,649,001.83	5,417,792.16
经营活动现金流出小计		18,587,107.61	10,070,220.49
经营活动产生的现金流量净额		-9,100,013.48	-4,334,190.26
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		1,000,665.44	408,762.78
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		172,800,000.00	73,500,000.00
投资活动现金流入小计		173,800,665.44	73,908,762.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,762,715.01	1,332,348
投资支付的现金		8,000,000.00	

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		157,900,000.00	118,000,000.00
投资活动现金流出小计		167,662,715.01	119,332,348.00
投资活动产生的现金流量净额		6,137,950.43	-45,423,585.22
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
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,600,000.00
筹资活动现金流入小计			46,600,000.00
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
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		-2,962,063.05	-3,157,775.48
加：期初现金及现金等价物余额		9,618,524.21	12,776,299.69
六、期末现金及现金等价物余额		6,656,461.16	9,618,524.21

(六) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	18,099,500.00				52,400,500.00						-15,845,434.98	
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	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,020,014.11	
（一）综合收益总额											-4,020,014.11	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,099,500.00				52,400,500.00						-19,865,449.09		50,634,550.91

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	15,384,600.00				12,115,400.00						-11,149,268.26		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
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
（一）综合收益总额											-4,696,166.72		-4,696,166.72
（二）所有者投入和减少资本	2,714,900.00				40,285,100.00								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
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．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	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

(七) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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）											-2,141,031.28	-2,141,031.28
（一）综合收益总额											-2,141,031.28	-2,141,031.28
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,099,500.00				52,400,500.00						-17,986,466.26	52,513,533.74

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,384,600.00				12,115,400.00						-11,149,268.26	16,350,731.74

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	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
（一）综合收益总额											-4,696,166.72	-4,696,166.72
（二）所有者投入和减少资本	2,714,900.00				40,285,100.00							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
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．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,099,500.00				52,400,500.00						-15,845,434.98	54,654,565.02

广东华南疫苗股份有限公司

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

广东华南疫苗股份有限公司（以下简称本公司）系由原“广东华南联合疫苗开发院有限公司”以 2017 年 6 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为 91440101569751669K，公司股票已于 2018 年 2 月 23 日在全国股转系统挂牌公开转让。截至 2017 年 12 月 31 日，注册资本 1809.95 万元，股份总数 1809.95 万股（每股面值 1 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，致力于市场提供安全、有效、低成本的生物制品。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

（一）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。

（二）持续经营：本公司 2017 年发生净亏损 4,020,014.11 元，经营活动产生的现金流量净额连续 2 年为负，主要原因是目前还未有疫苗产品上市销售，以临床前研究为主，研发投入较多，未来，公司可通过利用现有研发资源开展技术研发服务、动用银行备用信贷支持、定向募集资金等措施改善持续经营能力，因此，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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度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。

5、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) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 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：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(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

1、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。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金 额	上期列报在营业外 支出的金 额
1. 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	持续经营净利润	-4,020,014.11 元	-4,696,166.72 元	—	—
2. 与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	7,949,217.81 元	—	5,158,489.62 元	—
3. 资产处置损益列报调整	资产处置收益	-875.08 元	—	—	—

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	17%
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	期末余额	期初余额
现金	11,730.16	181,369.53

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	6,891,964.98	9,437,154.68
合 计	6,903,695.14	9,618,524.21

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	144,235.80	100.00	61,062.60	97.57
1 至 2 年			1,520.00	2.43
合 计	144,235.80	100.00	62,582.60	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广州市鹏鑫科学仪器有限公司	117,271.20	81.31
广州市天骐生物科技有限公司	7,605.00	5.27
广州东锐科技有限公司	5,707.00	3.96
肖特新康药品包装有限公司	4,488.00	3.11
广东华南新药创制中心	2,742.60	1.90
合 计	137,813.80	95.55

(三) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	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	354,540.02	100.00	3,150.43	0.89
组合 1：账龄组合	63,008.51	17.77	3,150.43	5.00
组合 2：无风险组合	291,531.51	82.23		
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	354,540.02	100.00	3,150.43	0.89

类 别	期初数			
	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				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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

(1 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	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	63,008.51	5.00	3,150.43	30,854.89	5.00	1,542.74
合 计	63,008.51	5.00	3,150.43	30,854.89	5.00	1,542.74

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	213,691.50	183,731.50
备用金	39,011.65	50,000.00
代垫社保、公积金	38,828.36	15,725.83
往来款	63,008.51	
其他		30,854.89
合 计	354,540.02	280,312.22

5、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	7,460.00	1 年以内	2.10	
		178,731.50	1—2 年	50.41	
广州瑞贝斯药业有限公司	往来款	47,858.51	1 年以内	13.50	2,392.93
公司职工	代垫社保、公积金	38,828.36	1 年以内	10.95	
蔡志敏	备用金	31,011.65	1 年以内	8.75	
广州科寓投资管理有限公司	押金	22,500.00	1 年以内	6.35	
合 计		326,390.02		92.06	2,392.93

(四) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,773.60		29,773.60			
合 计	29,773.60		29,773.60			

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财	44,730,000.00	54,500,000.00
待抵扣增值税	705,472.23	
合 计	45,435,472.23	54,500,000.00

(六) 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. 期初余额	2,446,413.00	165,575.17	58,991.00	2,670,979.17
2. 本期增加金额	2,319,972.03	356,852.96	25,083.00	2,701,907.99
(1) 购置	2,319,972.03	356,852.96	25,083.00	2,701,907.99
3. 本期减少金额	2,500.00			2,500.00
(1) 处置或报废	2,500.00			2,500.00
4. 期末余额	4,763,885.03	522,428.13	84,074.00	5,370,387.16
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,124,140.57	117,052.15	50,080.55	1,291,273.27
2. 本期增加金额	489,892.65	46,693.84	3,311.10	539,897.59
(1) 计提	489,892.65	46,693.84	3,311.10	539,897.59
3. 本期减少金额	1,622.92			1,622.92
(1) 处置或报废	1,622.92			1,622.92
4. 期末余额	1,612,410.30	163,745.99	53,391.65	1,829,547.94
三、账面价值				
1. 期末账面价值	3,151,474.73	358,682.14	30,682.35	3,540,839.22
2. 期初账面价值	1,322,272.43	48,523.02	8,910.45	1,379,705.90

(七) 无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	19,800.00	19,800.00
(1) 购置	19,800.00	19,800.00
3. 期末余额	19,800.00	19,800.00
二、累计摊销		

项目	非专利技术	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,155.00	1,155.00
(1) 计提	1,155.00	1,155.00
3. 期末余额	1,155.00	1,155.00
三、账面价值		
1. 期末账面价值	18,645.00	18,645.00
2. 期初账面价值		

(八) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	270.20	601,427.80
1 年以上	292,203.60	3,449.00
合 计	292,473.80	604,876.80

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东省实验动物监测所	200,000.00	未催款结算
合 计	200,000.00	

(九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,050,000.00	3,380,000.00
合 计	1,050,000.00	3,380,000.00

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	709,993.13	7,948,883.12	7,372,649.12	1,286,227.13
二、离职后福利-设定提存计划		495,000.40	495,000.40	
合 计	709,993.13	8,443,883.52	7,867,649.52	1,286,227.13

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	709,993.13	6,920,335.74	6,344,101.74	1,286,227.13
2. 职工福利费		646,190.10	646,190.10	
3. 社会保险费		145,683.28	145,683.28	
其中： 医疗保险费		98,115.92	98,115.92	
工伤保险费		40,797.96	40,797.96	
生育保险费		6,769.40	6,769.40	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 住房公积金		236,674.00	236,674.00	
合 计	709,993.13	7,948,883.12	7,372,649.12	1,286,227.13

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		462,041.80	462,041.80	
2、失业保险费		32,958.60	32,958.60	
合 计		495,000.40	495,000.40	

(十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		24,556.65
城市维护建设税		1,718.97
个人所得税	380,021.83	26,505.35
教育费附加		1,227.84
印花税		1,230.00
合 计	380,021.83	55,238.81

(十二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收人才政府补助	117,497.00	
其他	67,722.89	23,040.00
预提费用	50,000.00	
合 计	235,219.89	23,040.00

(十三) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
政府补助	6,414,824.83	1,650,000.00	5,519,417.81	2,545,407.02
合 计	6,414,824.83	1,650,000.00	5,519,417.81	2,545,407.02

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关	备注
项目 1	219,517.36		215,377.51		4,139.85	与收益相关	注 1
项目 2	1,519,911.24		1,436,069.06		83,842.18	与收益相关	注 2
项目 3	1,877,729.93		1,622,621.06	-250,000.00	5,108.87	与收益相关	注 3
项目 4	1,035,392.24		614,462.69		420,929.55	与收益相关	注 4
项目 5	618,841.29		577,866.31		40,974.98	与收益相关	注 5

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关	备注
项目 6	803,773.32		702,231.21		101,542.11	与收益相关	注 6
项目 7	189,659.45		38,022.49		151,636.96	与收益相关	注 7
项目 8	150,000.00	150,000.00	42,913.55		257,086.45	与收益相关	注 8
项目 9		1,500,000.00	19,853.93		1,480,146.07	与收益相关	注 9
合 计	6,414,824.83	1,650,000.00	5,269,417.81	-250,000.00	2,545,407.02		

注 1：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 12 月 31 日到位经费 200.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2017 年度结转政府补助 215,377.51 元。

注 2：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 12 月 31 日到位经费 300.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况 2017 年度结转政府补助 1,436,069.06 元。

注 3：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 12 月 31 日到位经费 227.50 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2017 年度结转政府补助 1,622,621.06 元。

注 4：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 12 月 31 日到位经费 290.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2017 年度结转政府补助 614,462.69 元。

注 5：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 12 月 31 日到位经费 80.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2017 年度结转政府补助 577,866.31 元。

注 6：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 12 月 31 日到位经费 100.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2017 年度结转政府补助 702,231.21 元。

注 7：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 12 月 31 日到位经费 140.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2017 年度结转政府补助 38,022.49 元。

注 8：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 12 月 31 日到位经费 30.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2017 年度结转政府补助 42,913.55 元。

注 9：根据穗科创字【2017】245 号文，本公司承担广州 2016 年产业领军人才重点项目领军团队专项项目《基于拥有自主知识产权的昆虫细胞-杆状病毒表达载体系统的基因重组疫苗研发》，因本公司承担该项目的执行给予 500 万经费资助，截至 2017 年 12 月 31 日到位经费 150.00 万元，按照项目实际所发生的费用情况，2017 年度结转政府补助 19,853.93 元。

（十四）股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	18,099,500.00						18,099,500.00

(十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	52,400,500.00			52,400,500.00
合 计	52,400,500.00			52,400,500.00

(十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,020,014.11	
期末未分配利润	-19,865,449.09	

(十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,392,762.13	727,816.88	932,038.84	197,802.46
技术服务	3,392,762.13	727,816.88	932,038.84	197,802.46
二、其他业务小计	25,641.03	14,774.36	3,021.36	2,593.33
其他商品销售	25,641.03	14,774.36	3,021.36	2,593.33
合 计	3,418,403.16	742,591.24	935,060.20	200,395.79

(十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
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	13,414.90	13,914.95
其他	360.00	
合 计	25,588.49	17,281.17

(十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	11,446,245.64	9,116,999.36
职工薪酬	2,006,403.92	1,056,589.41
交通差旅费	158,099.74	26,984.35

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	1,627,898.30	634,000.00
办公费	203,643.00	107,049.42
业务招待费	112,240.06	71,439.27
租赁费	123,485.74	18,216.00
折旧摊销费	12,507.89	15,197.89
合 计	15,690,524.29	11,046,475.70

(二十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	86,703.29	54,243.82
手续费支出	16,530.56	3,577.50
合 计	-70,172.73	-50,666.32

(二十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,452.09	1,563.34
合 计	1,452.09	1,563.34

(二十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,001,651.13	408,762.78
合 计	1,001,651.13	408,762.78

(二十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-875.08	
合 计	-875.08	

(二十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	7,949,217.81		与收益相关
合 计	7,949,217.81		

(二十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助		5,158,489.62	
其他	1,572.25	16,710.21	1,572.25
合 计	1,572.25	5,175,199.83	1,572.25

(二十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		139.85	139.85
合 计		139.85	139.85

(二十七) 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	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	8,460,319.29	1,407,843.82
其中：利息收入	86,703.29	54,243.82
收到政府补贴	4,329,800.00	1,338,500.00
收到赔偿金		15,100.00
押金、保证金收回	50.00	
往来款	4,043,766.00	
支付其他与经营活动有关的现金	11,107,587.75	5,417,792.16
其中：付现管理费用	6,802,281.19	5,292,437.62
银行手续费	16,530.56	3,577.50
往来款	4,008,766.00	
转拨政府个人补助		121,637.19
支付押金、保证金	30,010.00	
外拨项目合作单位经费	250,000.00	
其他		139.85

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	173,270,000.00	73,500,000.00
其中：赎回理财产品	173,270,000.00	73,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	163,500,000.00	118,000,000.00
其中：购买理财产品	163,500,000.00	118,000,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
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

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,020,014.11	-4,696,166.72
加：资产减值准备	1,452.09	1,563.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	539,897.59	443,342.96
无形资产摊销	1,155.00	
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）	875.08	
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）	-1,001,651.13	-408,762.78
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）	-29,773.60	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-858,241.23	38,228.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,398,471.90	287,604.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,764,772.21	-4,334,190.26
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,903,695.14	9,618,524.21
减：现金的期初余额	9,618,524.21	12,776,299.69
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	-2,714,829.07	-3,157,775.48

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,903,695.14	9,618,524.21
其中：库存现金	11,730.16	181,369.53
可随时用于支付的银行存款	6,891,964.98	9,437,154.68
二、期末现金及现金等价物余额	6,903,695.14	9,618,524.21

(二十九) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 7,949,217.81 元，与收益相关的政府补助金额为 7,949,217.81 元。

1、与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
递延收益转入 ^注	5,269,417.81	其他收益

广州市科技创新和知识产权局企业研发机构建设补助	1,000,000.00	其他收益
广州开发区财政国库集中支付中心拨付小巨人补助款	300,000.00	其他收益
广州市科技创新委员会引入投资补贴	1,000,000.00	其他收益
2017 年度广东省企业研发费用后补助资金	353,200.00	其他收益
其他政府补助	26,600.00	其他收益
合 计	7,949,217.81	—

注：具体详见本附注“十三、递延收益 2、政府补助项目情况”。

六、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

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彭涛（PENG TAO）。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
许玉兰	公司监事
马书智	公司副总经理
李萍萍	副总经理
尹海滨	董事
许煜华	核心技术人员
苏文瀚	核心技术人员

(四) 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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	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	110,000.00	6.13	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
广东和信健康科技有限公司	提供劳务	技术服务	市场定价	1,980,000.00	58.36		
广州恩宝生物医药科技有限公司	提供劳务	技术服务	市场定价	1,400,000.00	41.26		

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	上期确认的租赁费用
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	224,882.90	

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	上期确认的租赁费 用
		所属范围的区域		

注：确认的租赁费用包含租金、水电费、管理费等。

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
CHEN LING	拆出	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	拆出	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	本期发生额	上期发生额
合计	2,633,350.18	1,544,270.56

5、其他关联交易

①2017 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。2017 年度本公司垫付房租 60,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，广州市开发区人才交流服务中心已将垫付房租款项 60,000.00 元拨还给本公司。

②2017 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。

③2017 年度，公司分别代彭涛（PENG TAO）、马书智、李萍萍、尹海滨、许煜华、苏文瀚收到人才补贴经费合计 1,643,917.69 元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚余 94,457.00 元人才补贴经费未支付给相应的人员。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	许玉兰			50,000.00	
合 计				50,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	广东和信健康科技有限公司		1,980,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	广州恩宝生物医药科技有限公司	1,050,000.00	1,400,000.00
其他应付款	彭涛 (PENG TAO)	18,497.00	23,040.00
其他应付款	马书智	36,000.00	
其他应付款	许煜华	24,000.00	
其他应付款	苏文瀚	24,000.00	
合 计		1,152,497.00	3,403,040.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 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 12 月 31 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) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	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	349,390.02	100.00	3,142.93	0.90
组合 1：账龄组合	62,858.51	17.99	3,142.93	5.00
组合 2：无风险组合	286,531.51	82.01		
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	349,390.02	100.00	3,142.93	0.90

类 别	期初数	
	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

(1) 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	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	62,858.51	5.00	3,142.93	30,854.89	5.00	1,542.74
合 计	62,858.51	5.00	3,142.93	30,854.89	5.00	1,542.74

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	213,691.50	183,731.50
备用金	34,011.65	50,000.00
代垫社保、公积金	38,828.36	15,725.83
往来款	62,858.51	
其他		30,854.89
合 计	349,390.02	280,312.22

5、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	7,460.00	1 年以内	2.14	
		178,731.50	1—2 年	51.16	
广州瑞贝斯药业有限公司	往来款	47,858.51	1 年以内	13.70	2,392.93
公司职工	代垫社保、公积金	38,828.36	1 年以内	11.11	
蔡志敏	备用金	31,011.65	1 年以内	8.88	
广州科寓投资管理有限公司	押金	22,500.00	1 年以内	6.44	
合 计		326,390.02		93.43	2,392.93

(二) 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	8,611,822.00		8,611,822.00			
合 计	8,611,822.00		8,611,822.00			

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		8,611,822.00		8,611,822.00
合 计		8,611,822.00		8,611,822.00

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,392,762.13	727,816.88	932,038.84	197,802.46
技术服务	3,392,762.13	727,816.88	932,038.84	197,802.46
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	3,392,762.13	727,816.88	935,060.20	200,395.79

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
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	-875.08	
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）	7,949,217.81	
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	1,572.25	
5. 理财产品投资收益	1,001,651.13	
小 计	8,998,367.26	
减：所得税影响额		
合 计	8,998,367.26	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-7.64	-33.54	-0.22	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.73	-73.41	-0.72	-0.67

广东华南疫苗股份有限公司
二〇一八年四月十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。

广东华南疫苗股份有限公司

董事会

二〇一八年四月十八日