

证券代码：872683

证券简称：华南疫苗

主办券商：中泰证券

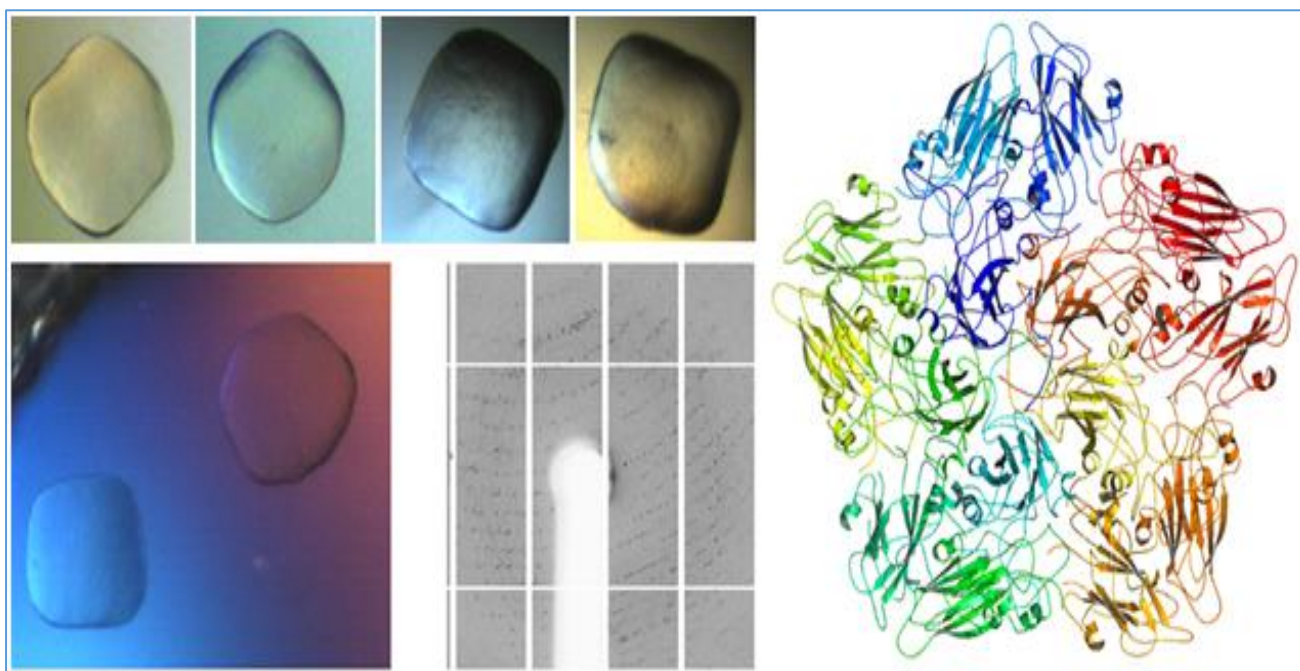


华南疫苗

NEEQ : 872683

广东华南疫苗股份有限公司

South China Vaccine Corporation Limited



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 3 月公司董事长、总经理彭涛博士承担的广州市创业领军人才项目“基于基因工程病毒样颗粒（VLP）平台技术的脊髓灰质炎疫苗”顺利通过验收。

2019 年 10 月公司承担的广东省科技计划重大新药创制项目“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”顺利通过验收。

2019 年 10 月公司专利“一种表达呼吸道合胞病毒 F 蛋白的重组载体及方法”获得授权。



目 录

第一节	声明与提示.....	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、华南疫苗、股份公司	指	广东华南疫苗股份有限公司
有限公司	指	广东华南联合疫苗开发院有限公司（股份公司前身）
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）
安捷生物	指	广州安捷生物医学技术有限公司（公司原全资子公司）
华苗公司	指	佛山华苗医药科技有限公司（公司控股子公司）
烨泰公司	指	佛山市烨泰科技有限公司（公司全资子公司）
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）
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
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	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 9.00%左右，到 2020 年疫苗市场规模将达到 30.90 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多个在研项目，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 2019 年度、2018 年度、2017 年度营业收入分别为 1,137,897.99 元，6,598,306.15 元，3,418,403.16 元。公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度净利润分别为-10,115,361.93 元，-19,313.72 元，-4,020,014.11 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	董事兼董事会秘书兼财务总监
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 邮政编码：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	公司董事会秘书办公室

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	2011 年 2 月 10 日
挂牌时间	2018 年 2 月 23 日
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	集合竞价转让
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
实际控制人及其一致行动人	彭涛（实际控制人）、广州呼研所医药科技有限公司、上海安捷投资有限公司（三者签署了一致行动协议）、广州润广弘腾信息技术有限公司（彭涛控制）

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	游长庆、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、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 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	1,137,897.99	6,598,306.15	-82.75%
毛利率%	78.16%	29.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,954,144.58	-19,313.72	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,549,919.54	-18,070,568.06	-
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)	-21.32%	-0.04%	-
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)	-37.59%	-35.42%	-
基本每股收益	-0.55	-0.00	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	55,177,281.86	61,856,357.63	-10.80%
负债总计	9,898,870.48	6,462,584.32	53.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,706,331.15	55,393,773.31	-24.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	3.06	-24.84%
资产负债率%(母公司)	18.86%	10.65%	-
资产负债率%(合并)	17.94%	10.45%	-
流动比率	6.05	22.39	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-10,047,643.60	-8,736,123.96	-
应收账款周转率	279.41	0	-
存货周转率	6.24	131.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.80%	9.63%	-
营业收入增长率%	-82.75%	93.02%	-
净利润增长率%	0%	0%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	18,099,500	18,099,500	0%
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
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	
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）	7,394,949.61
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-393,523.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	615,549.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,509.75
非经常性损益合计	7,609,465.46
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	13,690.50
非经常性损益净额	7,595,774.96

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 √ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
（合并报表）其他流动资产	41,125,459.100	1,425,459.10		
（合并报表）交易性金融资产		39,700,000.00		
（合并报表）可供出售金融资产	2,160,000.00			
（合并报表）其他非流动金融资产		2,160,000.00		
（母公司）其他流动资产	41,087,788.03	1,387,788.03		
（母公司）交易性金融资产	--	39,700,000.00		
（母公司）可供出售金融资产	2,160,000.00			
（母公司）其他非流动金融资产	--	2,160,000.00		
（合并报表）货币资金	4,414,758.15	5,075,734.90		
（合并报表）固定资产	7,917,284.04	8,092,186.54		
（合并报表）无形资产	337,865.83	4,650,365.83		
（合并报表）递延收益	3,994,984.78	4,366,807.19		
（合并报表）资本公积	52,400,500.00	60,400,500.00		
（合并报表）未分配利润	-19,882,783.53	-23,106,226.69		
（合并报表）管理费用	6,856,909.73	6,858,889.01		
（合并报表）支付给职工以及为职工支付的现金	10,702,873.27	10,703,820.22		

基于会计政策变更对上表第一到八行数据进行调整，具体理由如下：

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在

新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

基于合并报表范围变更上表第九到十六行数据进行调整，具体理由如下：

本公司 2019 年第一届董事会第十四次会议决议审议同意合并受相同多方控制的佛山市烨泰科技有限公司，以子公司佛山华苗医药科技有限公司 40.00%股权置换佛山市烨泰科技有限公司 100.00%的股权，交易对手分别为广州润广弘腾信息技术有限公司（持股 5.00%）、黄秋娜（持股 17.40%）、马书智（持股 17.40%）、许玉兰（持股 17.40%）、许煜华（持股 17.40%）、杜莹莹（持股 17.40%）、曾培学（持股 8.00%）。交易完成后佛山市烨泰科技有限公司成为公司全资子公司，佛山华苗医药科技有限公司为公司控股子公司。

由于本公司及上述新纳入合并范围子公司佛山市烨泰科技有限公司在合并前后均受相同多方最终控制，故本公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2019 年度财务报表期初数据。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的有关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（股本溢价）。

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 7 项，处于受理审查的专利 6 项；申请了国际专利 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，2019 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 2019 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 6 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、猪细小病毒疫苗、犬细小病毒疫苗。公司拥有自主知识产权的新型基因工程疫苗研发生产技术平台-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。

1、公司总体财务状况

报告期末公司资产总额为 55,177,281.86 元，总负债为 9,898,870.48 元，净资产为 45,278,411.38 元，公司资产负债率为 17.94%。总资产较上期末减少 10.80 %，主要原因是公司产品尚处于研发阶段，产品销售未形成销售规模，公司赎回部分交易性金融资产用于日常经营及研发支出以及合并报表范围的变更，减少了上年控制下子公司的固定资产所致。总负债较上期末增加 53.17%，是报告期内取得银行的贷款所致。净资产较上期末减少 18.26 %，主要原因是合并范围变更，本期经营亏损所致。

2、公司经营情况

报告期公司实现主营业务收入 1,059,016.33 元，上期主营业务收入 6,557,065.02 元，较上年减少 5,498,048.69 元；报告期公司净利润为-10,115,361.93 元，上年同期净利润为-19,313.72 元，较上年减少 10,096,048.21 元。主要原因为报告期内公司主要以产品研发为主，尚未有产品上市，产品的研发投入规模保持稳定，利润较去年同期大幅减少，主要是去年公司出让投资的安捷生物公司的股权收益所致。

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-10,047,643.60 元，较上年同期减少 1,311,519.64 元，变动的主要原因技术服务收入减少，研发投入增加。

投资活动产生的现金流量净额为 2,493,622.67 元，较上年同期减少 3,752,617.35 元，变动的主要原因是去年有公司出让安捷生物公司股权产生的收益。

筹资活动产生的现金流量净额为 4,460,666.67 元，上年同期无产生筹资活动产生的现金流，报告期内的筹资活动产生的现金流量来自公司取得中国银行的短期借款。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,809,891.56	5.09%	5,075,734.90	8.21%	44.64%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	7,737.75	0.01%	0.00	0%	0%
存货	38,587.78	0.07%	41,067.59	0.07%	-6.04%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	6,474,199.23	11.73%	8,092,186.54	13.08%	-19.99%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	5,000,000.00	9.06%		0%	0%
长期借款		0%		0%	0%
预付账款	66,566.30	0.12%	293,041.60	0.47%	-77.28%
应付账款	211,243.89	0.38%	359,903.75	0.58%	-41.31%
预收款项	0	0%	40,750.00	0.07%	-100.00%
应交税费	29,229.88	0.05%	10,372.03	0.02%	181.81%
其他应付款	13,557.20	0.02%	88,676.22	0.14%	-84.71%
递延收益	2,848,652.36	5.16%	4,366,807.19	7.06%	-34.77%

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 2,809,891.56 元，较上期期末减少 2,265,843.34 元，同比减少 44.64%，主要原因是期末合并报表范围变更，期初随着合并报表范围变动更追溯调整，随着产品研发进程的推进，支付的研发费用增加，且本期主营业务收入较上年同期下降，来自主营业务收入的资金收入减少，因而货币资产余额同比上期期末减少。

2. 应付账款：本期期末 211,243.89 元，较上期期末减少 148,659.86 元，同比减少 41.31%，主要原因是期末合并报表范围变更，期初随着合并报表范围变动更追溯调整。

3. 递延收益：本期期末递延收益 2,848,652.36 元，较上期期末减少 1,518,154.83 元，同比减少 34.77%，主要原因是期末合并报表范围变更，期初随着合并报表范围变动更追溯调整。本期在研的专项课题较上年同期增加，因而留存的专项资金减少。

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
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	1,137,897.99	-	6,598,306.15	-	-82.75%
营业成本	248,521.85	21.84%	4,670,056.90	70.78%	-94.68%
毛利率	78.16%	-	29.22%	-	-
销售费用	0	0%		0%	0%
管理费用	4,240,941.30	372.70%	6,858,889.01	103.95%	-38.17%
研发费用	14,728,302.93	1,294.34%	13,126,835.23	198.94%	12.20%
财务费用	38,720.57	3.40%	2,426.80	0.04%	1,495.54%
信用减值损失	1,383.60	0.12%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-2,615.76	-0.04%	0%
其他收益	6,994,949.61	614.73%	3,568,260.02	54.08%	96.03%
投资收益	615,549.29	54.10%	10,630,578.27	161.11%	-94.21%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-147.00	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-10,507,852.18	-923.44%	-3,871,876.77	-58.68%	-271.39%
营业外收入	400,158.50	35.17%	3,852,663.92	58.39%	-89.61%
营业外支出	7,668.25	0.67%	100.87	0.00%	7,502.11%
净利润	-10,115,361.93	-888.95%	-19,313.72	-0.29%	52,273.97%

项目重大变动原因:

1.营业收入: 本期营业收入为 1,137,897.99 元, 较上年同期减少 5,460,408.16 元, 同比减少 82.75%, 主要原因之一是营业收入主要来源于公司核心技术平台对外提供的技术服务, 本公司产品目前仍处于研发阶段, 暂未有产品销售收入, 主要核心力量放在产品研发, 因而技术服务收入有所波动; 另一方面是本期合并报表范围变更, 减少来自上期合并报表范围安捷生物的营业收入。

2.营业成本: 本期营业成本为 248,521.85 元, 较上年同期减少 4,421,535.05 元, 同比减少 94.68%, 因收入减少, 营业成本也同比减少。

3.毛利率: 公司疫苗目前处于研发阶段, 未产生疫苗产品收入, 报告期内的收入主要是少量的技术服务收入, 区别技术服务内容, 毛利率并不固定, 因此导致毛利率变动较大。

4.管理费用: 本期管理费用为 4,240,941.30 元, 较上年同期减少 2,617,947.71 元, 同比减少 38.17%, 主要原因为合并报表范围变更, 本期减少对安捷生物公司的持股比例, 不属于合并报表范围, 因而管理费用也大幅减少。

5.其他收益: 本期其他收益为 6,994,949.61 元, 较上年同期增加 3,426,689.59 元, 同比增加 96.03%, 主要是本期项目研究专项经费结转较去年同期增加所致。

6.投资收益: 本期投资收益为 615,549.29 元, 较上年同期减少 10,015,028.98 元, 同比减少 94.21%,

主要原因是上期出售安捷生物公司股权取得的收益，本期无此项收益。

7.营业利润：本期营业利润为-10,507,852.18 元，较上年同期减少 6,635,975.41 元，同比减少 271.39%，主要原因是投资收益的变动影响很大。

8.营业外收入：本期营业外收入 400,158.50 元，较上年同期减少 3,452,505.42 元，同比减少 89.61%，主要原因是公司上期取得新三板挂牌奖励金及高新技术企业奖励金等与日常经营活动无关的政府补贴，本期无上述补贴。

9.营业外支出：本期营业外支出 7,668.25 元，较上年同期增加 7,567.38 元，同比增加 7,502.11%，主要原因是使用期内功能已丧失的固定资产，根据 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）文，将该固定资产的报废处置列入营业外支出，因此本期营业外支出大幅加。

10.净利润：本期净利润-10,115,361.93 元，较上年同期减少 10,096,048.21 元，主要原因是上期增加转让安捷生物公司股权投资收益 8,463,290.35 元和新增与日常活动无关的政府补助收入 3,848,032.42 元，本期无上述收入。

(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	1,059,016.33	6,557,065.02	-83.85%
其他业务收入	78,881.66	41,241.13	91.27%
主营业务成本	191,742.93	4,623,402.78	-95.85%
其他业务成本	56,778.92	46,654.12	21.70%

1.营业收入：本期营业收入同比减少 83.85%，主要原因是营业收入主要来源于公司核心技术平台对外提供的技术服务，不是公司目前主要开拓业务，本公司目前仍处于研发阶段，主要核心力量放在产品研发，因而技术服务收入有所波动。其他业务收入增加主要是出租办公场地产生的收入。

2.营业成本：本期营业成本同比减少 95.85%，因收入减少，营业成本也同比减少。

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

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，公司仍处于研发阶段，尚未有产品投入销售市场，公司收入仍是以对外提供技术服务为主。

(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	无限极（中国）有限公司	400,000.00	35.15%	否
2	广东省疾病预防控制中心	327,500.00	28.78%	否
3	广州百暨基因科技有限公司	138,000.00	12.13%	否
4	广州医科大学	106,389.32	9.35%	否
5	广州知易生物科技有限公司	100,000.00	8.79%	否
合计		1,071,889.32	94.20%	-

(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	广州安捷生物安全科技股份有限公司	3,245,400.00	48.07%	是
2	广东华南新药创制中心	905,247.71	13.41%	否
3	深圳德仁生物科技有限公司	450,000.00	6.67%	否
4	广州励远生物科技有限公司	392,000.00	5.81%	否
5	中国食品药品检定研究院	300,000.00	4.44%	否
合计		5,292,647.71	78.40%	-

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	-10,047,643.60	-8,736,123.96	-15.01%
投资活动产生的现金流量净额	2,493,622.67	6,246,240.02	-60.08%
筹资活动产生的现金流量净额	4,460,666.67	0	0%

现金流量分析：

1. 报告期经营活动产生的现金流量净额为-10,047,643.60 元，较上年同期减少 1,311,519.64 元，变动的主要原因技术服务收入减少，研发投入增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额为 2,493,622.67 元，较上年同期减少 3,752,617.35 元，变动的主要原因是去年有公司出让安捷生物公司股权产生的收益。

3. 筹资活动产生的现金流量净额为 4,460,666.67 元，上年同期无产生筹资活动产生的现金流，报告期内的筹资活动产生的现金流量为公司取得中国银行的短期借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司主要对外投资公司：

广州安捷生物医学技术有限公司，原全资子公司，注册资本为 1,000.00 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)。截止报告期末为公司参股子公司。

佛山华苗医药科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，注册地在广东佛山，经营范围：医学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；化学试剂和助剂制造;专项化学用品制造；生物药品制造;生物技术推广服务；医疗用品及器材批发；动物用药品批发;其他机械设备及电子产品批发；医疗用品及器材零售;动物用药品零售；医疗设备经营租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。2019 年 6 月 5 日公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于用子公司股权置换佛山市烨泰科技有限公司股权暨关联交易的议案》，同意将公司持有的佛山华苗医药科技有限公司 40%的股权与佛山市烨泰科技有限公司股东持有的 100%烨泰公司股权予以置换，2019 年 7 月 19 日完成工商变更登记。截止报告期末，佛山华苗医药科技有限公司从公司全资子公司变为控股子公司。

佛山市烨泰科技有限公司，注册资本 800.00 万元，注册地广东佛山，经营范围：生物医药与医疗设备科技产品领域内的产品开发、技术咨询、技术转让及技术服务,电子产品专业领域内的产品开发与技术研究,生物制品的技术开发、研究、技术转让;电子产品、试剂、生物制品销售。（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。）2019 年 6 月 5 日公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于用子公司股权置换佛山市烨泰科技有限公司股权暨关联交易的议案》，同意将公司持有的佛山华苗医药科技有限公司 40.00%的股权与佛山市烨泰科技有限公司股东持有的 100.00%烨泰公司股权予以置换，2019 年 7 月 19 日完成工商变更登记。截止报告期末，佛山市烨泰科技有限公司成为公司全资子公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1.会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会

计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
其他流动资产	41,125,459.10	-39,700,000.00	1,425,459.10
交易性金融资产	--	39,700,000.00	39,700,000.00
可供出售金融资产	2,160,000.00	-2,160,000.00	--
其他非流动金融资产	--	2,160,000.00	2,160,000.00

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
其他流动资产	41,087,788.03	-39,700,000.00	1,387,788.03
交易性金融资产	--	39,700,000.00	39,700,000.00
可供出售金融资产	2,160,000.00	-2,160,000.00	--
其他非流动金融资产	--	2,160,000.00	2,160,000.00

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1

日)进行调整,无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、持续经营评价

公司的主营业务突出,公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度营业收入分别为 1,137,897.99 元, 6,598,306.15 元, 3,418,403.16 元,目前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 93.07%, 99.37%, 99.25%。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(美国疾病控制与预防中心)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 型脊灰野病毒。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 275.00 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,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、猪细小病毒疫苗、犬细小病毒疫苗。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 6 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、猪细小病毒疫苗、犬细小病毒疫苗。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 7 项，处于受理审查的专利 6 项；申请国际专利 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、 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 9.00%，到 2020 年我国疫苗市场规模将超过 30.00 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 2019 年度、2018 年度、2017 年度营业收入分别为 1,137,897.99 元，6,598,306.15 元，3,418,403.16 元。公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度净利润分别为-10,115,361.93 元，-19,313.72 元，-4,020,014.11 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	五.二.(一)
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	
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	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,680,000	500,000

(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
彭涛	银行贷款担保	10,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 3 月 27 日
广州润广弘腾信息技术有限公司	银行贷款担保	10,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 3 月 27 日
彭涛	代收代付租金	120,000	97,469.32	已事前及时履行	2019 年 5 月 13 日
广州润广弘腾信息技术有限公司	股权交易	219,430.00	219,430.00	已事前及时履行	2019 年 6 月 6 日
黄秋娜	股权交易	763,616.40	763,616.40	已事前及时履行	2019 年 6 月 6 日
马书智	股权交易	763,616.40	763,616.40	已事前及时履行	2019 年 6 月 6 日
许玉兰	股权交易	763,616.40	763,616.40	已事前及时履行	2019 年 6 月 6 日
许煜华	股权交易	763,616.40	763,616.40	已事前及时履行	2019 年 6 月 6 日
杜莹莹	股权交易	763,616.40	763,616.40	已事前及时履行	2019 年 6 月 6 日
广州安捷生物医学技术有限公司	专利交易	30,000.00	28,301.89	已事前及时履行	2019 年 7 月 31 日
广州安捷生物安全科技股份有限公司	设备交易	3,500,000.00	3,150,873.78	已事前及时履行	2019 年 9 月 9 日
广州恩宝生物医药科技有限公司	转发政府经费	787,500	787,500	已事后补充履行	2020 年 3 月 23 日

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：

- 1、银行贷款担保交易属于公司单方面受益行为，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。
- 2、代收代付租金为代收代付政府补贴，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。
- 3、股权交易根据评估价格确定置换比例，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。
- 4、专利交易使得专利得到最大化利用，有利于增强参股公司技术竞争力，间接支持公司持续健康发展，符合公司长远利益，不会对公司造成不利影响。
- 5、设备交易购买的设备为定制产品，价格基于成本和厂家利润考虑，由双方协商确定，是公司实验研

究的需要，有利于公司经营发展，不会对公司造成不良影响。

6、转发政府经费的交易转发的费用不归公司所有，不存在输送公司利益的情形，不会对公司和公司股东造成不利影响。

(四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年1月9日	2019年1月3日	理财机构	低风险理财产品	现金	34,600,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司分别于 2018 年 12 月 14 日和 2018 年 12 月 31 日召开第一届董事会第九次会议、2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》，为提高公司现有流动资金的利用率，公司在保证公司正常经营和资金安全的前提下，公司拟使用不超过人民币 4,000.00 万元自有闲置资金投资短期低风险理财产品。在前述额度内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。投资期限自股东大会审议通过之日起至 2019 年年度股东大会召开之日（含当日）止。

报告期内公司购买的理财产品均为低风险理财产品，且单笔购买金额均未超过 4,000.00 万元，截至报告期末公司 2019 年度内赎回理财产品产生的收益是 572,305.85 元（不含子公司购买理财产品产生的收益），尚未赎回的理财产品金额为 3,460.00 万元。

公司购买低风险理财产品是为了提高资金使用效率，节省财务费用，不影响公司主营业务发展，不会对公司的业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/2/23		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2018/2/23		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2018/2/23		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
专利“高产杆状病毒的昆虫细胞系及其应用”	无形资产	质押	0	0%	因向中国银行贷款需提供质押
专利“一种表达脊髓灰质炎病毒样颗粒蛋白的载体及脊髓灰质炎病毒样颗粒的制备方法”	无形资产	质押	0	0%	因向中国银行贷款需提供质押
短期借款保证金	货币资金	保证	500,000.00	0.91%	因向中国银行贷款需提供质押
履约保函保证金	货币资金	保证	327,510.92	0.59%	为保证向客户及时完成服务
总计	-	-	827,510.92	1.50%	-

注：质押物为专利“高产杆状病毒的昆虫细胞系及其应用”和专利“一种表达脊髓灰质炎病毒样颗粒蛋白的载体及脊髓灰质炎病毒样颗粒的制备方法”。两项专利评估价值为 3,021.79 万元。

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	9,310,299	51.44%	4,394,599	13,704,898	60.72%
	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	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,789,201	48.56%	-4,394,599	4,394,602	24.28%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,099,500	-	0	18,099,500	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	1,833,334	3,666,666
2	上海安捷投资有限公司	5,384,600	0	5,384,600	29.75%	1,794,868	3,589,732
3	广州润广弘腾信息技术有限公司	2,299,200	0	2,299,200	12.70%	766,400	1,532,800
4	广州鑫荣信息科技中心（有限合伙）	1,100,800	0	1,100,800	6.08%	0	1,100,800
5	黄敏	1,100,000	0	1,100,000	6.08%	0	1,100,000
合计		15,384,600	0	15,384,600	85.00%	4,394,602	10,989,998

普通股前十名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

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

无

（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。

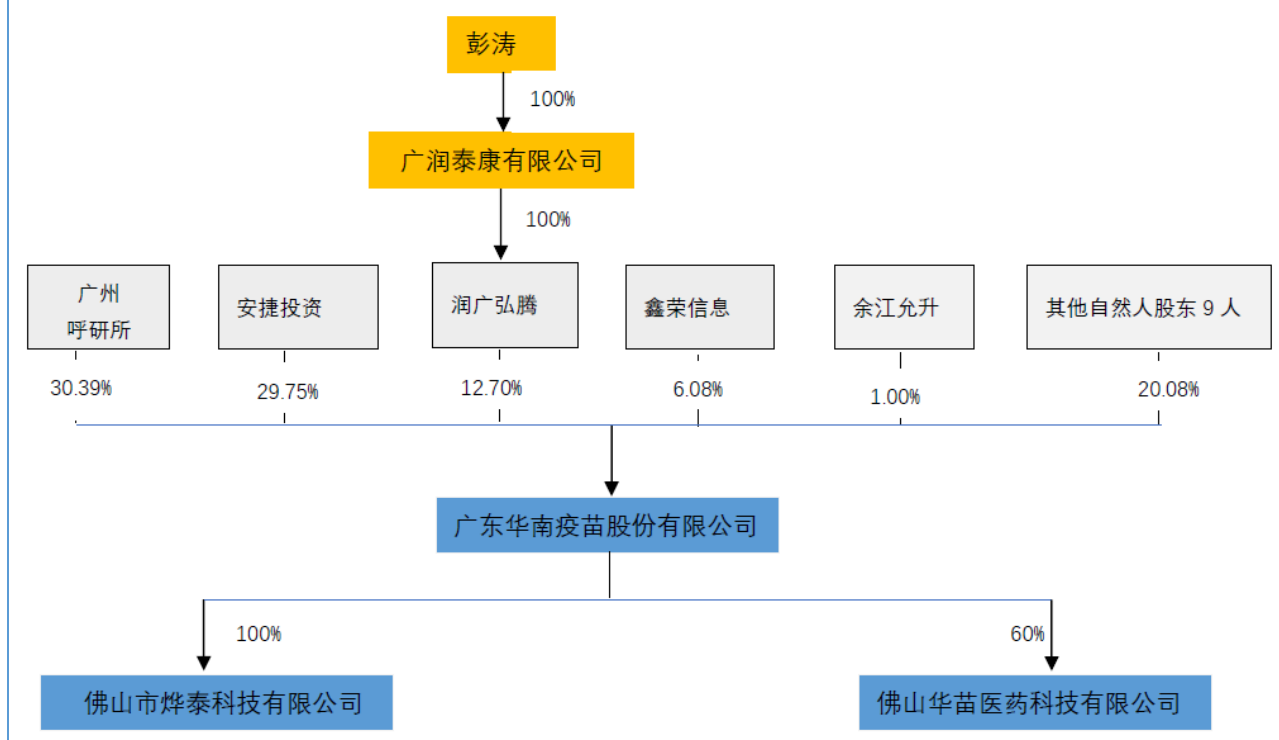
2017 年 8 月 21 日，彭涛与广州呼研所、安捷投资签订了一致行动协议，从书面上确立了双方一致行动基础。协议约定：自本协议生效后，各方在处理有关标的公司经营发展、管理决策、人员任命等《公司章程》及《公司法》等相关法律、法规规定需经标的公司股东大会审议批准的重大事项和或需董事会审议批准的事项时均应采取一致行动。在标的公司召开股东大会、董事会前，各方须就审议事项进行充分沟通协商，就各方行使何种表决权以及会议的发言内容达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会、董事会上对该等议案事项行使表决权和发表意见，意见不一致时，广州呼研所、安捷投资同意以彭涛意见为准。

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。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	中国银行广州东山支行	银行	5,000,000	2019 年 9 月 27 日	2020 年 9 月 26 日	LPR+60 基点
合计	-	-	-	5,000,000	-	-	-

上述贷款由公司提供专利质押担保（专利“高产杆状病毒的昆虫细胞系及其应用”和专利“一种表达脊髓灰质炎病毒样颗粒蛋白的载体及脊髓灰质炎病毒样颗粒的制备方法”进行质押担保），公司提供 50 万元人民保证金担保，公司实际控制人彭涛及公司股东广州润广弘腾信息科技有限公司提供连带保证担保。

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
彭涛	董事长兼总经理	男	1965 年 7 月	博士	2017 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	是
张晓雷	董事	男	1967 年 12 月	硕士	2017 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	否
周荣	董事	男	1965 年 3 月	博士	2017 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	否
刘捷	董事	男	1969 年 2 月	本科	2017 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	否
黄秋娜	董事兼董事会秘书 兼财务总监	女	1979 年 4 月	本科	2017 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	是
陈利国	监事会主席	男	1977 年 10 月	硕士	2017 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	否
刘春开	监事	男	1988 年 1 月	本科	2017 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	否
许玉兰	监事	女	1982 年 7 月	大专	2017 年 8 月 21 日	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:							2

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	董事长兼总经理	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
黄秋娜	董事兼董事会秘书 兼财务总监	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
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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
马书智	副总经理	离任	无	个人原因
李萍萍	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

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	6	5
技术人员	31	27
财务人员	3	4
员工总计	40	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	8	7
本科	21	19
专科	7	7
专科以下	1	1
员工总计	40	36

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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
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

公司严格按照《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。报告期内公司对《公司章程》进行修改，明确了日常性关联交易和偶发性关联交易审批权限标准。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。

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

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。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。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

2019 年 4 月 17 日 2018 年年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改后的章程明确了日常性关联交易和偶发性关联交易审批权限标准。

（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	9	一、广东华南疫苗股份有限公司第一届董事会第十次会议审议主要的事项： 1、《关于确认广州安捷生物医学技术有限公司租赁费用暨关联交易的议案》。 二、广东华南疫苗股份有限公司第一届董事会第十一次会议审议主要的事项： 1、《关于广东华南疫苗股份有限公司 2018 年度董事会工作报告的议案》； 2、《关于广东华南疫苗股份有限公司 2018 年年度报告全文及其摘要的议案》； 3、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》；

		4、《关于修改公司章程的议案》； 5、《关于向银行申请授信暨提供担保的议案》。 三、广东华南疫苗股份有限公司第一届董事会第十二次会议审议主要的事项： 1、《关于用子公司股权置换佛山市烨泰科技有限公司股权暨关联交易的议案》。 四、广东华南疫苗股份有限公司第一届董事会第十三次会议审议主要的事项： 1、《关于代收代付租房补贴暨关联交易的议案》。 五、广东华南疫苗股份有限公司第一届董事会第十四次会议审议主要的事项： 《关于拟出售子公司股权暨关联交易的议案》。 六、广东华南疫苗股份有限公司第一届董事会第十五次会议审议主要的事项： 《关于转让专利暨关联交易的议案》。 七、广东华南疫苗股份有限公司第一届董事会第十六次会议审议主要的事项： 《关于<2019 年半年度报告>的议案》。 八、广东华南疫苗股份有限公司第一届董事会第十七次会议审议主要的事项： 《关于购买设备暨关联交易的议案》。 九、广东华南疫苗股份有限公司第一届董事会第十八次会议审议主要的事项： 《关于向广东省南山医学发展基金会捐款暨关联交易的议案》。
监事会	2	一、广东华南疫苗股份有限公司第一届监事会第四次会议审议主要的事项： 1、《关于广东华南疫苗股份有限公司 2018 年度监事会工作报告的议案》； 2、《关于广东华南疫苗股份有限公司 2018 年年度报告全文及其摘要的议案》。 二、广东华南疫苗股份有限公司第一届监事会第五次会议审议主要的事项： 《关于<2019 年半年度报告>的议案》。
股东大会	4	一、广东华南疫苗股份有限公司 2018 年年度股东大会审议的主要事项： 1、《关于广东华南疫苗股份有限公司 2018 年年度报告全文及其摘要的议案》； 2、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； 3、《关于修改公司章程的议案》； 4、《关于向银行申请授信暨由关联方提供担保的议案》。

		二、广东华南疫苗股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会审议的主要事项： 1、《关于用子公司股权置换佛山市烨泰科技有限公司股权暨关联交易的议案》 三、广东华南疫苗股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会审议的主要事项： 1、《未弥补亏损达实收股本总额 1/3 的事项》 四、广东华南疫苗股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会审议的主要事项： 1、《关于向广东省南山医学发展基金会捐款暨关联交易的议案》
--	--	---

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。

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《年报重大差错责任追究制度》并未进行修改。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。公司董事会秘书及公司管理层，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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 34-00037 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	2020 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	游长庆、岑溯鹏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	143,000
审计报告正文：	

广东华南疫苗股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 34-00037 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 2019 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。

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，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：游长庆

中 国 • 北 京

中国注册会计师：岑溯鹏

二〇二〇年三月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,809,891.56	5,075,734.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	37,570,000.00	39,700,000.00
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、（三）	7,737.75	
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	66,566.30	293,041.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、(五)	382,378.59	386,251.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	38,587.78	41,067.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	1,801,924.86	1,425,459.10
流动资产合计		42,677,086.84	46,921,554.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(八)	2,160,000.00	2,160,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	6,474,199.23	8,092,186.54
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	3,865,995.79	4,650,365.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)		32,250.95
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,500,195.02	14,934,803.32
资产总计		55,177,281.86	61,856,357.63
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、(十三)	211,243.89	359,903.75
预收款项	五、(十四)		40,750.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,796,187.15	1,596,075.13
应交税费	五、(十六)	29,229.88	10,372.03
其他应付款	五、(十七)	13,557.20	88,676.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		7,050,218.12	2,095,777.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十八)	2,848,652.36	4,366,807.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,848,652.36	4,366,807.19
负债合计		9,898,870.48	6,462,584.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	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、(二十)	56,667,202.42	60,400,500.00
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、(二十一)	-33,060,371.27	-23,106,226.69
归属于母公司所有者权益合计		41,706,331.15	55,393,773.31
少数股东权益		3,572,080.23	
所有者权益合计		45,278,411.38	55,393,773.31
负债和所有者权益总计		55,177,281.86	61,856,357.63

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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		2,410,574.38	4,363,833.37
交易性金融资产		34,600,000.00	39,700,000.00
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			
应收款项融资			
预付款项		20,417.30	250,174.60
其他应收款	十三、(一)	307,120.10	383,263.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,878.52	29,478.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,748,218.35	1,387,788.03
流动资产合计		39,118,208.65	46,114,537.77
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、(二)	5,328,677.58	1,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,160,000.00	2,160,000.00

投资性房地产			
固定资产		5,605,728.67	7,209,679.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,685.00	16,665.00
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		13,109,091.25	10,736,344.75
资产总计		52,227,299.90	56,850,882.52
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		211,243.89	359,903.75
预收款项			40,750.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,750,692.15	1,566,315.13
应交税费		28,081.62	10,372.03
其他应付款		13,557.20	81,667.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		7,003,574.86	2,059,008.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		2,848,652.36	3,994,984.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,848,652.36	3,994,984.78
负债合计		9,852,227.22	6,053,993.01
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		52,729,177.58	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		-28,453,604.90	-19,703,110.49
所有者权益合计		42,375,072.68	50,796,889.51
负债和所有者权益合计		52,227,299.90	56,850,882.52

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		1,137,897.99	6,598,306.15
其中：营业收入	五、（二十二）	1,137,897.99	6,598,306.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,257,632.67	24,666,258.45
其中：营业成本	五、（二十二）	248,521.85	4,670,056.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	1,146.02	8,050.51
销售费用		0	

管理费用	五、(二十四)	4,240,941.30	6,858,889.01
研发费用	五、(二十五)	14,728,302.93	13,126,835.23
财务费用	五、(二十六)	38,720.57	2,426.80
其中：利息费用	五、(二十六)	39,333.33	
利息收入	五、(二十六)	12,523.35	7,540.79
加：其他收益	五、(二十七)	6,994,949.61	3,568,260.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	615,549.29	10,630,578.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	1,383.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)		-2,615.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		-147.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,507,852.18	-3,871,876.77
加：营业外收入	五、(三十二)	400,158.50	3,852,663.92
减：营业外支出	五、(三十三)	7,668.25	100.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,115,361.93	-19,313.72
减：所得税费用	五、(三十四)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,115,361.93	-19,313.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-393,523.69 元	-1,979.28
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,115,361.93	-19,313.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-161,217.35	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,954,144.58	-19,313.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		-10,115,361.93	-19,313.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,954,144.58	-19,313.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-161,217.35	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.55	-0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.55	-0.00

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	2019 年	2018 年
一、营业收入		631,240.15	1,376,870.39
减：营业成本		164,078.16	261,411.43
税金及附加		133.42	6,865.51
销售费用			
管理费用		2,920,923.46	3,566,103.84
研发费用		13,847,706.99	10,090,228.12
财务费用		37,646.27	1,224.42
其中：利息费用		39,333.33	
利息收入		9,471.96	5,811.81
加：其他收益		6,620,527.20	3,566,499.19
投资收益（损失以“-”号填列）		572,305.85	3,661,723.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,430.44	

资产减值损失（损失以“-”号填列）			-287.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-147.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,142,984.66	-5,321,174.86
加：营业外收入		400,158.50	3,604,631.50
减：营业外支出		7,668.25	100.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,750,494.41	-1,716,644.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,750,494.41	-1,716,644.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,750,494.41	-1,716,644.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-8,750,494.41	-1,716,644.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		1,225,751.52	5,924,893.12
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	6,970,816.74	9,909,581.79
经营活动现金流入小计		8,196,568.26	15,834,474.91
购买商品、接受劳务支付的现金		118,614.84	5,197,871.32
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,497,208.77	10,703,820.22
支付的各项税费		1,174.82	42,900.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	10,627,213.43	8,626,006.35
经营活动现金流出小计		18,244,211.86	24,570,598.87
经营活动产生的现金流量净额		-10,047,643.60	-8,736,123.96
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		615,549.29	1,807,287.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		988.80	139.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,527,495.45
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十五）	112,020,000.00	222,330,000.00
投资活动现金流入小计		112,636,538.09	233,664,922.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,915.42	8,638,682.35
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、（三十五）	109,890,000.00	218,780,000.00
投资活动现金流出小计		110,142,915.42	227,418,682.35

投资活动产生的现金流量净额		2,493,622.67	6,246,240.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
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		39,333.33	
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	五、（三十五）	500,000.00	
筹资活动现金流出小计		539,333.33	
筹资活动产生的现金流量净额		4,460,666.67	0
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		-3,093,354.26	-2,489,883.94
加：期初现金及现金等价物余额		5,075,734.90	7,565,618.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,982,380.64	5,075,734.90

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		687,377.33	390,171.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,966,455.07	9,658,059.56
经营活动现金流入小计		7,653,832.40	10,048,230.68
购买商品、接受劳务支付的现金		23,451.20	330,010.88
支付给职工以及为职工支付的现金		7,019,433.41	7,009,705.12
支付的各项税费		162.22	18,745.55
支付其他与经营活动有关的现金		9,771,316.53	6,484,321.29
经营活动现金流出小计		16,814,363.36	13,842,782.84
经营活动产生的现金流量净额		-9,160,530.96	-3,794,552.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,840,000.00
取得投资收益收到的现金		572,305.85	1,661,723.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		988.80	139.00
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		105,400,000.00	213,300,000.00
投资活动现金流入小计		105,973,294.65	224,801,862.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,200.27	7,161,760.02
投资支付的现金		3,650,000.00	2,738,178.00
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		100,300,000.00	213,400,000.00
投资活动现金流出小计		104,054,200.27	223,299,938.02
投资活动产生的现金流量净额		1,919,094.38	1,501,924.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
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		39,333.33	
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流出小计		539,333.33	
筹资活动产生的现金流量净额		4,460,666.67	
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		-2,780,769.91	-2,292,627.79
加：期初现金及现金等价物余额		4,363,833.37	6,656,461.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,583,063.46	4,363,833.37

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) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	18,099,500.00				60,400,500.00						-23,106,226.69	55,393,773.31
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				60,400,500.00						-23,106,226.69	55,393,773.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,733,297.58						-9,954,144.58	3,572,080.23
（一）综合收益总额											-9,954,144.58	-161,217.35
（二）所有者投入和减少资本					-3,733,297.58							3,733,297.58
1. 股东投入的普通股					595,380.00							3,733,297.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												4,328,677.58

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-4,328,677.58								-4,328,677.58
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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				56,667,202.42						-33,060,371.27	3,572,080.23	45,278,411.38

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	18,099,500.00				52,400,500.00						-19,865,449.09		50,634,550.91
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						-19,865,449.09		50,634,550.91
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					8,000,000.00						-3,240,777.60		4,759,222.40
（一）综合收益总额											-19,313.72		-19,313.72
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					8,000,000.00						-3,221,463.88		4,778,536.12
四、本年期末余额	18,099,500.00				60,400,500.00						-23,106,226.69		55,393,773.31

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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						-19,703,110.49	50,796,889.51
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						-19,703,110.49	50,796,889.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					328,677.58						-8,750,494.41	-8,421,816.83
（一）综合收益总额											-8,750,494.41	-8,750,494.41
（二）所有者投入和减少资本					328,677.58							328,677.58
1．股东投入的普通股					328,677.58							328,677.58
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				52,729,177.58						-28,453,604.90	42,375,072.68

项目	2018 年											
	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						-17,986,466.26	52,513,533.74
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						-17,986,466.26	52,513,533.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,716,644.23	-1,716,644.23
（一）综合收益总额											-1,716,644.23	-1,716,644.23
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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						-19,703,110.49	50,796,889.51

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 2019 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: 其他股份有限公司(非上市)

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) 财务报告已于 2020 年 3 月 22 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
佛山华苗医药科技有限公司	佛山市	科学研究和技术服务	1000 万	60.00	设立
佛山市烨泰科技有限公司	佛山市	科技推广和应用服务业	800 万	100.00	同一控制下企业合并

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 2019 年发生扣除非经常性损益后的净亏损 17,549,919.54 元，经营活动产生的现金流量净额连续 4 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对

于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金

融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存

收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否

显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：无风险组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。主要包括员工备用金、无收回风险的保证金、并范围内关联方、代收代付员工社保、公积金等无减值迹象的应收款项。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他应收款计量损失准备的方法

公司对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：无风险组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、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，采取加权平均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：运输设备、仪器设备、办公设备、其他设备等；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（%）
运输工具	4-5	5	19.00-23.75
仪器设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	直线法
非专利技术	10	直线法
著作权	10	直线法

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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，企业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。本公司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。

（十四） 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。

（十五） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

（十六） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
其他流动资产	41,125,459.10	-39,700,000.00	1,425,459.10
交易性金融资产	--	39,700,000.00	39,700,000.00
可供出售金融资产	2,160,000.00	-2,160,000.00	--
其他非流动金融资产	--	2,160,000.00	2,160,000.00

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
其他流动资产	41,087,788.03	-39,700,000.00	1,387,788.03
交易性金融资产	--	39,700,000.00	39,700,000.00
可供出售金融资产	2,160,000.00	-2,160,000.00	--
其他非流动金融资产	--	2,160,000.00	2,160,000.00

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

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	16%
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	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
广东华南疫苗股份有限公司	15%
佛山华苗医药科技有限公司	25%
佛山市烨泰科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

2017 年 11 月 09 日广东华南疫苗股份有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局四部门认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2017 年度、2018 年度、2019 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

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	23,699.55	33,402.69
银行存款	2,458,681.09	5,042,332.21
其他货币资金	327,510.92	
合计	2,809,891.56	5,075,734.90
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币 827,510.92 元，其中：短期借款质押保证金 500,000.00 元；履约保函保证金 327,510.92 元。

1. 其他货币资金

其他货币资金	期末余额	期初余额
银行保函	327,510.92	
合计	327,510.92	

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	37,570,000.00	39,700,000.00
其中：其他	37,570,000.00	39,700,000.00
合计	37,570,000.00	39,700,000.00

注 1：上述“其他”系理财产品。

注 2：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期初余额 39,700,000.00 元，上年末余额 0.00 元，差异 39,700,000.00 元，系根据新金融工具准则，将原来在其他流动资产计量和列报的交易性权益工具分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，在“交易性金融资产”计量和列报。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类 别	期末余额			
	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应收账款	8,145.00	100.00	407.25	5.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,145.00	100.00	407.25	5.00
合计	8,145.00	100.00	407.25	5.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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				
其中：组合 1：账龄分析法				
组合 2：无风险组合				
合计				

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	8,145.00	5.00	407.25			
合计	8,145.00	5.00	407.25			

(四) 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	66,566.30	100.00	290,299.00	99.06
1 至 2 年			2,742.60	0.94
合计	66,566.30	100.00	293,041.60	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 (%)
广州中滔绿由环保科技有限公司	35,000.00	52.57
广州市领军人才资源开发有限公司	16,000.00	24.04
深圳市深投环保科技有限公司	10,000.00	15.02
广东华南新药创制中心	4,417.30	6.64
广州市海进生物科技有限公司	1,149.00	1.73
合计	66,566.30	100.00

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	384,018.18	389,681.56
减：坏账准备	1,639.59	3,430.44
合计	382,378.59	386,251.12

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代垫社保、公积金、个税	49,735.81	52,071.59
往来款	32,791.77	68,608.77
押金、保证金	301,490.60	269,001.20
减：坏账准备	1,639.59	3,430.44
合计	382,378.59	386,251.12

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	127,530.98	33.22	183,059.56	46.98
1 至 2 年	62,379.20	16.24	29,960.00	7.69
2 至 3 年	29,960.00	7.80	176,662.00	45.33
3 至 4 年	164,148.00	42.74		
合计	384,018.18	100.00	389,681.56	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,430.44			3,430.44
期初余额在本期重新评估后	3,430.44			3,430.44
本期计提	-1,790.85			-1,790.85
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,639.59			1,639.59

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	7,460.00	2-3 年	1.94	
		159,348.00	3-4 年	41.49	
佛山市南海生物医药产业投资发展有限公司	往来款	58,276.77	1 年以下	15.18	1,639.59
广州铭康生物工程有限公司	押金、保证金	57,600.00	1-2 年	15.00	
代扣社保	代垫社保、公积金、个税	25,418.81	1 年以下	6.62	
代扣公积金	代垫社保、公积金、个税	24,317.00	1 年以下	6.33	
合计		332,420.58		86.56	1,639.59

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	38,587.78		38,587.78	41,067.59		41,067.59
合计	38,587.78		38,587.78	41,067.59		41,067.59

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,801,924.86	1,425,459.10
合计	1,801,924.86	1,425,459.10

(八) 其他非流动金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	2,160,000.00	2,160,000.00
其中：权益工具投资	2,160,000.00	2,160,000.00
合计	2,160,000.00	2,160,000.00

注：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期初余额 2,160,000.00 元，上年末余额 0.00 元，差异 2,160,000.00 元，系根据新金融工具准则，将原来在“可供出售金融资产”计量和列报的既不指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”的权益工具分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，在“其他非流动金融资产”计量和列报。

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	6,474,199.23	8,092,186.54

类 别	期末余额	期初余额
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	6,474,199.23	8,092,186.54

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	仪器设备	办公设备	其他设备	合计
账面原值					
1. 期初余额	260,800.00	10,027,714.33	102,798.97	416,531.58	10,807,844.88
2. 本期增加金额		249,148.18		3,767.24	252,915.42
(1) 购置		249,148.18		3,767.24	252,915.42
3. 本期减少金额		28,855.17			28,855.17
(1) 处置或报废		28,855.17			28,855.17
4. 期末余额	260,800.00	10,248,007.34	102,798.97	420,298.82	11,031,905.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	86,715.75	2,332,762.65	67,318.42	228,861.52	2,715,658.34
2. 本期增加金额	12,387.96	1,733,071.83	21,656.88	95,157.81	1,862,274.48
(1) 计提	12,387.96	1,733,071.83	21,656.88	95,157.81	1,862,274.48
3. 本期减少金额		20,226.92			20,226.92
(1) 处置或报废		20,226.92			20,226.92
4. 期末余额	99,103.71	4,045,607.56	88,975.30	324,019.33	4,557,705.90
三、账面价值					
1. 期末账面价值	161,696.29	6,202,399.78	13,823.67	96,279.49	6,474,199.23
2. 期初账面价值	174,084.25	7,694,951.68	35,480.55	187,670.06	8,092,186.54

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	著作权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	300,000.00	23,900.00	7,519,800.00	7,843,700.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	300,000.00	23,900.00	7,519,800.00	7,843,700.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,500.00	199.17	3,190,635.00	3,193,334.17
2. 本期增加金额	30,000.00	2,390.04	751,980.00	784,370.04
(1) 计提	30,000.00	2,390.04	751,980.00	784,370.04

项目	专利权	著作权	非专利技术	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	32,500.00	2,589.21	3,942,615.00	3,977,704.21
三、账面价值				
1. 期末账面价值	267,500.00	21,310.79	3,577,185.00	3,865,995.79
2. 期初账面价值	297,500.00	23,700.83	4,329,165.00	4,650,365.83

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
会议室装修费	32,250.95		32,250.95		
合 计	32,250.95		32,250.95		

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

注：公司本年从中国银行股份有限公司广州梅花路支行借入 500.00 万元借款，借款期限 2019 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 26 日，担保人：（1）彭涛（PENGTAO）、（2）广州润广弘腾信息技术有限公司。质押物：（1）高产杆状病毒的昆虫细胞系及其应用；（2）一种表达脊髓灰质炎病毒样颗粒蛋白的载体及脊髓灰质炎病毒样颗粒的制备方法。

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,243.89	81,099.75
1 年以上	200,000.00	278,804.00
合 计	211,243.89	359,903.75

2. 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	检测项目未完成
合 计	200,000.00	

(十四) 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		40,750.00
合 计		40,750.00

(十五) 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
短期薪酬	1,596,075.13	7,343,120.55	7,143,008.53	1,796,187.15
离职后福利-设定提存计划		354,200.24	354,200.24	
合计	1,596,075.13	7,697,320.79	7,497,208.77	1,796,187.15

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,596,075.13	6,623,187.95	6,423,075.93	1,796,187.15
职工福利费		233,991.23	233,991.23	
社会保险费		187,841.41	187,841.41	
其中：医疗保险费		145,925.69	145,925.69	
工伤保险费		8,143.69	8,143.69	
生育保险费		33,772.03	33,772.03	
住房公积金		213,092.16	213,092.16	
工会经费和职工教育经费		8,255.00	8,255.00	
劳务费		76,752.80	76,752.80	
合计	1,596,075.13	7,343,120.55	7,143,008.53	1,796,187.15

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
基本养老保险		342,158.46	342,158.46	
失业保险费		12,041.78	12,041.78	
合计		354,200.24	354,200.24	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	29,229.88	10,372.03
合计	29,229.88	10,372.03

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,557.20	88,676.22
合计	13,557.20	88,676.22

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代付员工宿舍租金	13,557.20	
其他		88,676.22
合计	13,557.20	88,676.22

(十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,366,807.19	3,250,000.00	4,768,154.83	2,848,652.36	收到符合条件的政府补贴款
合计	4,366,807.19	3,250,000.00	4,768,154.83	2,848,652.36	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
项目 1	83,521.94		83,521.94			与收益相关	注 1
项目 2	91.13		91.13			与收益相关	注 2
项目 3	6,004.72		6,004.72			与收益相关	注 3
项目 4	8,391.96		8,391.96			与收益相关	注 4
项目 5	617,690.39		617,690.39			与收益相关	注 5
项目 6	1,279,284.64	3,250,000.00	668,251.86	1,012,500.00	2,848,532.78	与收益相关	注 6
项目 7	2,000,000.00		1,999,880.42		119.58	与收益相关	注 7
项目 8	371,822.41		371,822.41			与收益相关	注 8
合计	4,366,807.19	3,250,000.00	3,755,654.83	1,012,500.00	2,848,652.36		

注 1：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 2019 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，2019 年度结转政府补助 83,521.94 元。

注 2：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 2019 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，2019 年度结转政府补助 91.13 元。

注 3：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 万经费资助，截至 2019 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，2019 年度结转政府补助 6,004.72 元。

注 4：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 2019 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，2019 年度结转政府补助 8,391.96 元。

注 5：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 2019 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，2019 年度结转政府补助 617,690.39 元。

注 6：本公司承担广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）项目《呼吸道重要传染病疫苗的制备及临床研究》，因本公司与其他单位联合承担该项目的执行给予 650 万经费资助，按照合同书的经费分配，其中公司获得广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）447.50 万元经费资助，其他联合单位广州恩宝生物医药科技有限公司、南方医科大学及广州医科大学附属第一医院共获得广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）202.50 万元经费资助，由公司统一拨付至其他项目联合承担单位。截至 2019 年 12 月 31 日到位经费 650.00 万元，拨付合作单位 202.50 万，按照项目实际发生的费用情况，2019 年度结转政府补助 668,251.86 元。

注 7：本公司承担广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区、广州保税区项目《基于基因工程病毒样颗粒（VLP）平台技术的脊髓灰质炎疫苗（第二期）》，因本公司承担该项目的执行给予 400 万经费资助，截至 2019 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，2019 年度结转政府补助 1,999,880.42 元。

注 8：烨泰公司因承担孵化项目收到佛山市南海中国科学院中医院生物科技产业中心扶持资金 1,137,997.69 元，南海区经济促进局 120.00 万元，已全部到位，截至 2019 年 12 月 31 日按照项目实际所发生的费用情况，2019 年度结转政府补助 371,822.41 元。

（十九）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	
股份总数	18,099,500.00						18,099,500.00

（二十）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（股本溢价）	60,400,500.00	4,266,702.42	8,000,000.00	56,667,202.42
合计	60,400,500.00	4,266,702.42	8,000,000.00	56,667,202.42

注：

1. 本公司本期股本溢价增加 4,266,702.42 元，主要构成为：（1）增加资本公积（股本溢价）328,677.58 元。本期公司以子公司-佛山华苗医药科技有限公司 40%股权置换佛山市烨泰科技有限公司 100%股权，按照合并日应享有佛山市烨泰科技有限公司账面所有者权益的份额（100%）确定长期股权投资成本金额为 4,328,677.58 元，长期股权投资初始投资成本与子公司-佛山华苗医药科技有限公司 40%股权成本之间的差额调增资本公积（股本溢价）328,677.58 元；（2）增加资本公积（股本溢价）266,702.42 元。本期公司以子公司-佛山华苗医药科技有限公司 40%股权置换佛山市烨泰科技有限公司 100%股权后，不丧失子公司佛山华苗医药科技有限公司的控制权，处置子公司-佛山华苗医药科技有限公司 40%股权相应的对价与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额调增资本公积（股本溢价）266,702.42 元；（3）增加资本公积（股本溢价）3,671,322.42 元。公司将同一控制下合并被合并方佛山市烨泰科技有限公司在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并财务报表中自资本公积转入留存收益-3,671,322.42 元形成。

2. 本公司本期减少资本公积 8,000,000.00 元。系公司本期完成对佛山市烨泰科技有限公司 100%股权收购，形成同一控制下的合并。编制比较报表时，将佛山市烨泰科技有限公司资产、负债并入后，因合并而增加的净资产相应调增期

初的资本公积余额 8,000,000.00 元，该余额随本期企业合并实施而转出。

(二十一) 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	-19,882,783.53	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,223,443.16	
调整后期初未分配利润	-23,106,226.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,954,144.58	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-33,060,371.27	

注：调整期初未分配利润明细：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-3,223,443.16 元。

(二十二) 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	1,059,016.33	191,742.93	6,557,065.02	4,623,402.78
技术服务	1,059,016.33	191,742.93	6,557,065.02	4,623,402.78
二、其他业务小计	78,881.66	56,778.92	41,241.13	46,654.12
租赁	50,579.77	56,778.92	41,241.13	46,654.12
专利转让	28,301.89			
合计	1,137,897.99	248,521.85	6,598,306.15	4,670,056.90

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2.02	831.61
教育费附加		565.60
印花税	1,144.00	6,353.30
其他		300.00
合计	1,146.02	8,050.51

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,186,639.27	4,454,029.63
交通差旅费	45,432.04	1,455,556.97
中介服务费	533,450.07	447,854.55
办公费	425,879.76	262,420.33
业务招待费	16,677.94	41,375.77
租赁费	216,559.10	115,644.25
折旧摊销费	816,303.12	82,007.51

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,240,941.30	6,858,889.01

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	5,391,447.75	7,145,916.59
直接投入	6,235,538.65	2,345,003.73
折旧费用与长期待摊费用摊销	1,817,169.62	1,312,503.55
其他费用	1,284,146.91	1,400,767.72
委托外部研究开发投入额		922,643.64
合计	14,728,302.93	13,126,835.23

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	39,333.33	
减：利息收入	12,523.35	7,540.79
手续费支出	11,910.59	9,967.59
合计	38,720.57	2,426.80

(二十七) 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	3,758,254.83	3,537,922.24	递延收益转入
其他与日常活动相关的收益	3,236,694.78	30,337.78	与收益相关
合计	6,994,949.61	3,568,260.02	

1、上述其他与日常活动相关的收益

项 目	本期金额	上期金额
新型研发机构建设后补助	1,000,000.00	
预防性宫颈癌疫苗和治疗性开发项目补贴	950,000.00	
101 项目补贴	519,000.00	
基于拥有自主知识产权的昆虫细胞-杆状病毒项目场地补贴	339,829.40	
国际合作-呼吸道合胞病毒项目补贴	225,000.00	
2017 年广州市企业研发后补助款	88,300.00	
研发后补助款	88,300.00	
专利年费资助资金	8,835.00	
失业保险金补贴	9,238.82	
稳岗补贴	8,191.56	
个税手续费返还款		30,337.78
合计	3,236,694.78	30,337.78

(二十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		8,463,290.35
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		360,000.00
理财产品投资收益	615,549.29	1,807,287.92
合计	615,549.29	10,630,578.27

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-407.25	--
其他应收款信用减值损失	1,790.85	--
合计	1,383.60	--

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	--	-2,615.76
合计	--	-2,615.76

(三十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失		-147.00
合计		-147.00

(三十二) 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
与日常活动无关的政府补助	400,000.00	3,848,032.42	400,000.00
其他	158.50	4,631.50	158.50
合计	400,158.50	3,852,663.92	400,158.50

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
第七届中国创新创业大赛(广东·广州赛区)奖励配套资助	50,000.00		与收益相关
广东省创业大赛奖金	200,000.00	210,000.00	与收益相关
2017 年高新技术企业认定通过项目奖励金	150,000.00	1,000,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励金		2,500,000.00	与收益相关
广州开发区贯标资助奖励金		100,000.00	与收益相关
其他与日常活动无关的政府补助		38,032.42	与收益相关
合计	400,000.00	3,848,032.42	

(三十三) 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
非流动资产损坏报废损失	7,668.25	76.50	7,668.25
税收滞纳金		24.37	
合计	7,668.25	100.87	7,668.25

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		
递延所得税费用		
合 计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-10,115,361.93
按法定税率计算的所得税费用	-1,517,304.29
适用不同税率的影响	-136,486.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,408.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,650,382.44
所得税费用	

(三十五) 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	6,970,816.74	9,909,581.79
其中：利息收入	12,405.57	7,540.79
收到政府补贴	6,878,503.22	9,878,370.20
押金、保证金收回	12,514.00	11,549.70
往来款	67,393.95	9,121.10
备用金		3,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	10,627,213.43	8,626,006.35
其中：付现管理、研发费用	9,143,985.70	7,219,659.62

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	11,678.59	9,967.59
往来款	40,669.92	149,273.78
转拨政府个人补助		117,497.00
支付押金、保证金	372,514.32	62,379.20
罚款、滞纳金		24.37
外拨项目合作单位经费	1,012,500.00	1,012,500.00
代收代付款	45,864.90	54,704.79

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	112,020,000.00	222,330,000.00
其中：赎回理财产品	112,020,000.00	222,330,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	109,890,000.00	218,780,000.00
其中：购买理财产品	109,890,000.00	218,780,000.00

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		
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	
其中：短期借款保证金	500,000.00	

(三十六) 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	-10,115,361.93	-19,313.72
加：信用减值损失	1,383.60	--
资产减值准备		2,615.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,862,274.48	1,349,311.02
无形资产摊销	784,370.04	4,679.17
长期待摊费用摊销	32,250.95	921.46
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）		147.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,668.25	76.50
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	39,333.33	
投资损失（收益以“－”号填列）	-615,549.29	-10,630,578.27
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）	2,479.81	-33,594.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	256,187.47	-1,409,439.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,302,680.31	1,999,051.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,047,643.60	-8,736,123.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,982,380.64	5,075,734.90
减：现金的期初余额	5,075,734.90	7,565,618.84
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	-3,093,354.26	-2,489,883.94

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,982,380.64	5,075,734.90
其中：库存现金	23,699.55	33,402.69
可随时用于支付的银行存款	1,958,681.09	5,042,332.21
二、期末现金及现金等价物余额	1,982,380.64	5,075,734.90

(三十七) 所有者权益变动表“其他”项目

本年发生同一控制下的企业合并事项，公司通过子公司佛山华苗医药科技有限公司40.00%股权置换佛山市烨泰科技有限公司股权，交易差额计入资本公积。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	827,510.92	短期借款质押保证金；履约保函保证金
合计	827,510.92	--

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
佛山市烨泰科技有限公司	100.00%	合并前后受相同多方控制且该控制并非暂时性	2019-7-19	完成股权转让及工商变更登记		-393,523.69		-1,979.28

2. 合并成本

合并成本	佛山华苗医药科技有限公司
非现金资产的账面价值	4,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	佛山市烨泰科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	4,703,099.99	5,148,379.25
货币资金	595,833.75	660,976.75
其他应收款	1,057.72	
固定资产	168,708.52	174,902.50
无形资产	3,937,500.00	4,312,500.00
负债：	374,422.41	371,822.41
递延收益	374,422.41	371,822.41
净资产：	4,328,677.58	4,776,556.84
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	4,328,677.58	4,776,556.84

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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山华苗医药科技有限公司	佛山市南海区狮山镇321国道广东生物医药产业基地一期B栋十二楼1201	佛山市南海区狮山镇321国道广东生物医药产业基地一期B栋十二楼1201	研究和试验发展	60		设立
佛山市烨泰科技有限公司	佛山市南海区狮山镇虹岭三路181号中国科学院南海生物	佛山市南海区狮山镇虹岭三路181号中国科学院南海生物	科技推广和应用服务业	100		同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
	医药科技产业中心 B 座三楼 303-305 室	医药科技产业中心 B 座三楼 303-305 室			

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	——	——	——	——
(一) 交易性金融资产		37,570,000.00		37,570,000.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		37,570,000.00		37,570,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他(理财产品)		37,570,000.00		37,570,000.00
2. 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 衍生金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产			2,160,000.00	2,160,000.00
持续以公允价值计量的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	——	——	——	——

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司股权投资广州安捷生物医学技术有限公司，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：不适用。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：不适用。

九、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
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
广州瑞和慢性病专科门诊部有限公司	股东广州呼研所医药科技有限公司、董事周荣参股的企业
广州安捷生物安全科技股份有限公司	股东广州呼研所医药科技有限公司参股的企业，董事周荣任法定代表人
广州安捷生物医学技术有限公司	本公司、股东广州呼研所医药科技有限公司参股企业
周荣	董事
张晓雷	董事
刘捷	董事
黄秋娜	董事，财务总监兼董事会秘书
陈利国	监事会主席
许玉兰	监事
刘春开	监事
李萍萍	副总经理（离职未满 12 个月）
马书智	副总经理（离职未满 12 个月）

(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：							
广州安捷生物安全科技股份有限公司	采购商品	购买材料	市场定价	3,150,873.78	70.69		
广州瑞和慢性病专科门诊部有限公司	接受劳务	体检	市场定价			5,965.00	1.28
销售商品、提供劳务：							
广州安捷生物医学技术有限公司	销售商品	专利权	市场定价	28,301.89	35.88		
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			1,050,000.00	16.61

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭涛 (PENGTAO)	广东华南疫苗股份有限公司	5,000,000.00	2019-09-27	2020-09-26	否
广州润广弘腾信息技术有限公司	广东华南疫苗股份有限公司	5,000,000.00	2019-09-27	2020-09-26	否

3. 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	1,893,312.43	2,002,774.40

8. 其他关联交易

①2017 年 5 月至今，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。2019 年度本公司垫付房租 97,469.32 元，截至 2019 年 12 月 31 日，广州市开发区人才交流服务中心未将垫付房租款项拨还给本公司，彭涛 (PENG TAO) 自行垫付 40,000.00 元给本公司。

②2019 年度，公司代彭涛 (PENG TAO) 收到高层次人才个人扶持金合计 500,000.00 元。

③同一控制下的企业合并。2019 年第一届董事会第十四次会议决议审议同意合并受相同多方控制的佛山市烨泰科技有限公司，以子公司佛山华苗医药科技有限公司 40.00% 股权置换佛山市烨泰科技有限公司 100.00% 的股权，交易对手分别为广州润广弘腾信息技术有限公司 (持股 5.00%)、黄秋娜 (持股 17.40%)、马书智 (持股 17.40%)、许玉兰 (持股 17.40%)、许煜 华 (持股 17.40%)、杜莹莹 (持股 17.40%)、曾培学 (持股 8.00%)。交易完成后佛山

市烨泰科技有限公司成为公司全资子公司，佛山华苗医药科技有限公司为公司控股子公司。

④本公司本年收到 3,250,000.00 元《呼吸道重要传染病疫苗的制备及临床研究》项目经费，其中 787,500.00 元系代合作方亦关联方广州恩宝生物医药科技有限公司收取，截至 2019 年 12 月 31 日本公司已转拨项目经费给广州恩宝生物医药科技有限公司。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“疫情”）爆发以来，公司密切关注疫情动态，坚决贯彻落实各级政府对疫情防控工作的要求，加强员工自我防护，合理安排业务活动，经公司分析认为，疫情对公司生产经营不会造成重大影响。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	307,120.10	386,693.60
减：坏账准备		3,430.44
合计	307,120.10	383,263.16

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	261,045.60	269,001.20
代垫社保、公积金、个税	46,074.50	49,083.63
往来款		68,608.77
减：坏账准备		3,430.44
合计	307,120.10	383,263.16

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	50,632.90	16.48	180,071.60	46.98
1 至 2 年	62,379.20	20.31	29,960.00	7.69
2 至 3 年	29,960.00	9.76	176,662.00	45.33
3 至 4 年	164,148.00	53.45		
合计	307,120.10	100.00	386,693.60	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,430.44			3,430.44
期初余额在本期重新评估后	3,430.44			3,430.44
本期计提	-3,430.44			-3,430.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	7,460.00	2—3 年	2.43	
		159,348.00	3—4 年	51.88	
广州铭康生物工程有限公司	押金保证金	57,600.00	1—2 年	18.75	
住房公积金	住房公积金	23,147.00	1 年以下	7.54	
社会保险费	社会保险费	22,927.50	1 年以下	7.47	
广州科寓投资管理有限公司	押金保证金	22,500.00	2—3 年	7.33	
合计		292,982.50		95.40	

(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
子公司投资	5,328,677.58		5,328,677.58	1,350,000.00		1,350,000.00
合计	5,328,677.58		5,328,677.58	1,350,000.00		1,350,000.00

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山华苗医药科技有限公司	1,350,000.00	3,650,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00		
佛山市烨泰科技有限公司		4,328,677.58		4,328,677.58		
合计	1,350,000.00	7,978,677.58	4,000,000.00	5,328,677.58		

(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	552,358.49	107,299.24	1,335,629.26	214,757.31
技术服务	552,358.49	107,299.24	1,335,629.26	214,757.31
二、其他业务小计	78,881.66	56,778.92	41,241.13	46,654.12
租赁	50,579.77	56,778.92	41,241.13	46,654.12
专利权转让	28,301.89			
合计	631,240.15	164,078.16	1,376,870.39	261,411.43

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,640,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		360,000.00
理财产品投资收益	572,305.85	1,661,723.39
合计	572,305.85	3,661,723.39

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	7,394,949.61	
2. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-393,523.69	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	615,549.29	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,509.75	
减：少数股东影响额	13,690.50	
合计	7,595,774.96	

(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 (%)		每股收益	
			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	-21.32	-0.04	-0.55	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.59	-35.42	-0.97	-1.00

广东华南疫苗股份有限公司

二〇二〇年三月二十二日

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：

公司董事会秘书办公室

广东华南疫苗股份有限公司

董事会

二〇二〇年三月二十三日