



卫光

深圳市卫光生物制品股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张战、主管会计工作负责人刘现忠及会计机构负责人(会计主管人员)黄悝声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司应当提请投资者特别关注的重大风险详见“第四节 经营情况讨论与分析”“九、公司未来发展的展望”“（四）公司面临的风险及应对措施”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2018 年 12 月 31 日总股本 108,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 公司业务概要 | 9 |
| 第四节 经营情况讨论与分析 | 13 |
| 第五节 重要事项 | 29 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 42 |
| 第七节 优先股相关情况 | 48 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 49 |
| 第九节 公司治理 | 56 |
| 第十节 公司债券相关情况 | 62 |
| 第十一节 财务报告 | 63 |
| 第十二节 备查文件目录 | 181 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 卫光生物、公司、本公司 | 指 | 深圳市卫光生物制品股份有限公司 |
| 平果卫光 | 指 | 平果光明单采血浆有限公司，公司全资子公司 |
| 隆安卫光 | 指 | 隆安光明单采血浆有限公司，公司全资子公司 |
| 田阳卫光 | 指 | 田阳光明单采血浆有限公司，公司全资子公司 |
| 德保卫光 | 指 | 德保光明单采血浆有限公司，公司全资子公司 |
| 钟山卫光 | 指 | 钟山光明单采血浆有限公司，公司全资子公司 |
| 罗定卫光 | 指 | 罗定市卫光单采血浆有限公司，公司全资子公司 |
| 新兴卫光 | 指 | 新兴卫光单采血浆有限公司，公司全资子公司 |
| 万宁血浆站 | 指 | 海南省万宁卫光单采血浆站 |
| 卫光投资 | 指 | 深圳市卫光生物股权投资管理有限公司，公司全资子公司 |
| 光明集团 | 指 | 现深圳市光明集团有限公司，公司控股股东。原广东省光明华侨畜牧场，后相继更名为"深圳光明华侨畜牧场"、"深圳市光明华侨畜牧场"、"深圳市光明华侨农场（集团）公司"。 |
| 武汉研究所 | 指 | 现武汉生物制品研究所有限责任公司，本公司股东。原卫生部武汉生物制品研究所，后更名为"武汉生物制品研究所"。 |
| 国家食药监局、国家局 | 指 | 国家食品药品监督管理总局 |
| 省局 | 指 | 广东省食品药品监督管理局 |
| 市局 | 指 | 深圳市食品药品监督管理局 |
| 单采血浆站、浆站 | 指 | 根据地区血源资源，按照有关标准和要求并经严格审批设立，采集供应血液制品生产用原料血浆的单位。 |
| GMP | 指 | 药品生产质量管理规范 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 交易所、深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《股票上市规则》 | 指 | 《深圳证券交易所股票上市规则》 |
| 《规范运作指引》 | 指 | 《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1-12 月份 |
| 报告期末 | 指 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 卫光生物 | 股票代码 | 002880 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 深圳市卫光生物制品股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 卫光生物 | | |
| 公司的外文名称（如有） | SHENZHEN WEIGUANG BIOLOGICAL PRODUCTS Co., LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | WEIGUANG BIOLOGICAL | | |
| 公司的法定代表人 | 王锦才 | | |
| 注册地址 | 深圳市光明新区光明街道光侨大道 3402 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 518107 | | |
| 办公地址 | 深圳市光明新区光明街道光侨大道 3402 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 518107 | | |
| 公司网址 | www.szwg.com | | |
| 电子信箱 | zhengquanbu@szwg.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 张信 | 魏利军 |
| 联系地址 | 深圳市光明新区光侨大道 3402 号 | 深圳市光明新区光侨大道 3402 号 |
| 电话 | 0755-27402880 | 0755-27402880 |
| 传真 | 0755-27400826 | 0755-27400826 |
| 电子信箱 | zhengquanbu@szwg.com | zhengquanbu@szwg.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网 |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券事务办 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|--------------------|
| 组织机构代码 | 91440300192471818P |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变更 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|----------------------------|
| 会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层 |
| 签字会计师姓名 | 杨轶彬，李坚 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|----------------------------------|---------|---------------------------------------|
| 平安证券股份有限公司 | 深圳市福田区金田路 4036 号 荣超大厦 16-20 层 | 李茵、张磊 | 2017 年 06 月 16 日至 2019 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2018 年 | 2017 年 | 本年比上年增减 | 2016 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|
| 营业收入（元） | 687,949,170.73 | 623,389,547.26 | 10.36% | 566,136,601.90 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 156,636,847.60 | 154,749,234.61 | 1.22% | 153,226,959.23 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 147,664,423.56 | 144,234,555.59 | 2.38% | 143,946,712.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 99,540,259.35 | 28,614,445.58 | 247.87% | 126,405,733.70 |
| 基本每股收益（元/股） | 1.45 | 1.64 | -11.59% | 1.89 |
| 稀释每股收益（元/股） | 1.45 | 1.64 | -11.59% | 1.89 |
| 加权平均净资产收益率 | 12.58% | 18.54% | -5.96% | 34.30% |
| | 2018 年末 | 2017 年末 | 本年末比上年末增减 | 2016 年末 |
| 总资产（元） | 1,459,319,731.47 | 1,374,672,203.54 | 6.16% | 909,879,513.89 |

| | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|-------|----------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 1,305,784,762.05 | 1,203,147,914.45 | 8.53% | 506,441,679.84 |
|----------------------|------------------|------------------|-------|----------------|

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 131,048,503.56 | 168,069,082.59 | 169,392,021.64 | 219,439,562.94 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 24,743,545.96 | 44,421,377.25 | 38,906,078.21 | 48,565,846.18 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 23,468,577.49 | 41,517,314.90 | 36,033,569.43 | 46,644,961.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -46,795,670.89 | 24,704,325.85 | 58,323,215.85 | 63,308,388.54 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2018 年金额 | 2017 年金额 | 2016 年金额 | 说明 |
|---|---------------|---------------|---------------|----|
| 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） | -38,585.90 | 38,089.78 | -62,272.55 | |
| 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） | 10,775,441.59 | 12,386,810.78 | 11,315,685.25 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -177,426.07 | -53,756.00 | -333,713.02 | |
| 减：所得税影响额 | 1,587,005.58 | 1,856,465.54 | 1,639,452.54 | |
| 合计 | 8,972,424.04 | 10,514,679.02 | 9,280,247.14 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司的主营业务

公司是一家从事生物制品研发、生产及销售的国家级高新技术企业。公司拥有血液制品 3 大类 9 种产品共 21 个规格的批准文号，主要包括：人血白蛋白，静注人免疫球蛋白（pH4）、冻干静注人免疫球蛋白（pH4）、人免疫球蛋白、乙型肝炎人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白、组织胺人免疫球蛋白，人纤维蛋白原。

（二）主要产品及用途

血液制品属于生物制品范围，主要指以健康人血浆为原料，采用生物学工艺或分离纯化技术制备的生物活性制剂。在医疗急救和某些特定疾病的治疗上，血液制品有着其他药品不可替代的重要作用。

血液制品按照功能和结构的不同主要分为白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子三大类产品。

| 分类 | 品种 | 应用领域和功能 |
|-------|------------|--|
| 白蛋白 | 人血白蛋白 | 主要用于失血创伤、烧伤引起的休克；脑水肿及损伤引起的颅压升高；肝硬化及肾病引起的水肿或腹水；低蛋白血症的防治；新生儿高胆红素血症；心肺分流术、烧伤的辅助治疗、血液透析的辅助治疗和成人呼吸窘迫综合征等。 |
| 免疫球蛋白 | 人免疫球蛋白 | 主要用于预防麻疹和传染性肝炎。若与抗生素合并使用，可提高对某些严重细菌和病毒感染的疗效。 |
| | 静注人免疫球蛋白 | 主要用于原发性免疫球蛋白缺乏症，如X连锁低免疫球蛋白血症，常见变异性免疫缺陷病，免疫球蛋白G亚型缺陷病等；继发性免疫球蛋白缺陷病，如重症感染，新生儿败血症等；自身免疫性疾病，如原发性血小板减少性紫癜、川崎病。 |
| | 冻干静注人免疫球蛋白 | 主要用于原发性免疫球蛋白缺乏症，如X连锁低免疫球蛋白血症，常见变异性免疫缺陷病，免疫球蛋白G亚型缺陷病等；继发性免疫球蛋白缺陷病，如重症感染，新生儿败血症等；自身免疫性疾病，如原发性血小板减少性紫癜、川崎病。 |
| | 乙肝人免疫球蛋白 | 主要用于乙型肝炎预防。适用于乙型肝炎表面抗原（HbsAg）阳性的母亲及所生的婴儿、意外感染的人群、与乙型肝炎患者和乙型肝炎病毒携带者密切接触者。 |
| | 狂犬病人免疫球蛋白 | 主要用于被狂犬或其他携带狂犬病毒的动物咬伤、抓伤患者的被动免疫。 |
| | 破伤风人免疫球蛋白 | 主要用于预防和治疗破伤风，尤其适用于对破伤风抗毒素（TAT）有过敏反应者。 |
| | 组织胺人免疫球蛋白 | 主要用于预防和治疗支气管哮喘、过敏性皮肤病、荨麻疹等过敏性疾病。 |

| | | |
|------|--------|--|
| 凝血因子 | 人纤维蛋白原 | 主要用于先天性纤维蛋白原减少或缺乏症；获得性纤维蛋白原减少症：严重肝脏损伤；肝硬化；弥散性血管内凝血；产后大出血及因大手术、外伤或内出血等引起的纤维蛋白原缺乏而造成的凝血障碍。 |
|------|--------|--|

（三）主要业绩驱动因素

报告期内，公司主营业务收入及利润均保持增长，主要业绩驱动因素如下：

1、适应市场，优化销售策略，加大营销投入。报告期内，营销部门加强团队建设，组建招标小组和外派专业化销售团队，在保持原有品牌优势区域的情况下，大力向其他地区拓展；积极开发终端客户，扩大新客户的覆盖面，提高公司产品的市场份额；开展各类学术推广活动，以更好的学术支持和服务强化与合作客户的合作。

2、质量第一，坚守 GMP 管理要求，完善质量管理体系。公司建立涵盖产品全生命周期的质量管理体系，以 GMP 管理规范为公司质量要求，定期对质量体系的适宜性、充分性和有效性评估，不断改进生产工艺、优化管理流程，保证产品全过程受控、可追溯，实现公司产品安全、有效。

3、优化工艺，开展提质增效工作，提升生产效益。公司持续优化生产工艺和细化生产操作，提高产品的收率和合格率，有效降低生产成本，提高原料血浆利用率。

4、内外挖潜，提高采浆量。报告期内，公司深入挖掘现有单采血浆站的采浆潜力，公司采浆量同比增长近 10%；积极开拓新浆站，2018 年公司获得海南省万宁卫光单采血浆站建站批文。

（四）行业发展阶段

血液制品起源 20 世纪 40 年代初，经过几十年的快速发展，产品品种已由最初的白蛋白发展到白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子类等三大系列产品。行业发展呈现以下特点：

（1）国际血液制品行业市场集中度高，国内市场集中度较低。目前，全球年采浆量超过 50000 吨，其中美国采浆量占比约 80%；全球血液制品企业不到 20 家(不含中国)，前四家企业（Shir/Baxalta、CSL、Octapharma、Grifols）占据约 80% 的全球市场份额，年采浆能力均超过 5000 吨，市值超过百亿美元。国际血液制品市场集中度较高，行业垄断竞争的格局已经形成。

报告期末，国内共有 30 多家血液制品企业，年采浆量约 9000 吨，其中仅有少数企业年采浆量超过千吨。对比国际市场，国内血液制品企业数量较多，体量偏小，行业处于分散状态，集中度较低，未形成垄断格局。

（2）国内总体需求持续增长，小品种发展空间较大。我国人口基数大，但血液制品人均使用量偏低，随着人口老龄化、适应症的增加，血液制品总体需求仍处于不断增长的状况。

国际市场中免疫球蛋白和因子类产品约占 80%，根据国内样本医院数据显示白蛋白、免疫球蛋白、凝血因子销售分别占比为 58%、31%、11%，对比国际市场用药结构，我国血液制品结构有待调整，小品种产品存在较大发展空间。

（3）我国血液制品企业商业模式单一，品牌效应不明显。血液制品企业大多采取研发、生产、销售为一体的全产业链经营模式。由于采浆量是血液制品企业发展的关键因素，故长期以来血液制品企业注重规模扩张，忽略品牌推广。随着国家医药产业调整、社会专业化分工逐步深入等因素的影响，血液制品公司商业模式将逐步发生变化，公司品牌影响力的重要性也会逐渐突出。

（五）公司的行业地位

报告期末，全国共有 25 家企业有产品批签发记录。卫光生物成立以来，始终在血液制品行业深耕细作，取得优异成绩。

（1）质量优异

1999 年公司通过 GMP 认证，是国内首批通过 GMP 认证的血液制品生产企业之一。经过多年的发展和不断改进，已建立完善的药品质量管理体系，能够持续稳定地生产符合预定用途和注册要求的药品。成立至今，所有产品均通过国家批签发检验，未发生过质量安全事件，产品质量在国内享有较高声誉。

（2）区域品牌优势地位

经过三十余年的持续品牌推广，卫光生物作为广东省本土品牌，以优异的产品质量获得了稳定的客户资源，在华南、华东地区具有较强的品牌优势和知名度。

（3）原料血浆增长潜力较大

公司拥有 7 个全资单采血浆公司，采浆潜力大、增速显著。报告期内，公司在册献浆员人数增长较多，全年采浆量创历史新高，其中平果卫光年采浆量超过百吨，名列国内浆站前列。2018 年公司获得海南省万宁卫光单采血浆站建站批文，将扩大公司采浆范围，提高公司采浆能力。

（4）血浆利用率较高

卫光生物拥有 9 种血液制品相关产品批准文号，产品品种数量处于行业较好地位。同时，公司人纤维蛋白原将进行 GMP 认证，因子类产品的推进将会进一步提高公司血浆利用率。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|-----------|---|
| 股权资产 | 报告期内，公司无对外股权投资。 |
| 固定资产 | 报告期内，公司固定资产投资无重大变化。 |
| 无形资产 | 报告期内，公司无形资产投资无重大变化。 |
| 在建工程 | 报告期内，公司在建工程余额为 2.04 亿元，同比增加 28.94%，主要为医药产业园区投入增加所致。 |
| 货币资金 | 报告期内，公司货币资金余额为 2.60 亿元，同比减少 23.20%，货币资金变动原因为：1、实现经营活动现金净额 9954.03 万元；2、实现投资活动产生的现金流量净额-7985.93 万元；3、实现筹资活动产生的现金流量净额-9833.47 万元。 |
| 应收票据和应收账款 | 报告期内，公司应收款项余额为 1.63 亿元，同比增加 75.02%，主要为市场行情变化公司改变信用政策所致。 |
| 预付账款 | 报告期内，公司预付款项余额为 515.65 万元，同比增加 30.11%，主要为预付生产设备及原辅料款项增加。 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司拥有清晰的战略目标，科学规范的管理制度，较雄厚的研究开发能力，领先的工艺技术水平，一流的生产检测设备和技术人才，及完善的质量管理体系，现处于国内血液制品行业前列。

（一）战略目标清晰

公司成立于 1985 年，始终秉承“锻造科技精神，闪耀生命之光”的企业使命，追求“诚信正直 求实创新 以人为本 追求卓越”的核心价值观，奉行“以质量求生存，以品牌谋发展，以服务赢市场”的质量方针，凭借先进的生产工艺及成熟的质量保障，一直为我国广大患者提供安全、有效的血液制品。未来公司将以技术创新为先导，聚焦生物制品领域，不断向中国领先的综合型生物医药企业迈进。

（二）完善质量管理体系

公司拥有完善的质量管理体系，将药品质量管理职能分解至研发、采购、仓储、设备设施、生产、检验、质量保证、销售等环节，并根据最新的法规要求不断完善。公司严格按照国家相关规定组织生产和质量控制，力求产品质量高于国家标准要求，保证产品的安全性、稳定性和有效性。

（三）研究开发优势

公司秉持“内部重点培养、外部积极引进”的理念，内部培养优秀员工，外部引进行业内具有前瞻性创新理念的专家型人才，推动新产品研发及各项生产工艺改进升级，进而提升公司内在发展动力。公司研发项目采取自研与引进相结合的方式，充分利用现有科研平台，持续深入与外部高校、科研院所的合作，提升创新能力，将技术转化为效益。

（四）品牌效益优势

公司着力于“卫光”品牌建设和管理。公司拥有国内一流、国际领先、达到欧盟 GMP 标准的血液制剂生产车间，拥有专业的生产、检测技术人员，拥有科学、规范、完善的质量管理体系。30 多年来，公司产品一直安全、有效、稳定，赢得了广大用户的信赖，树立了良好的品牌形象，公司现已发展成为华南地区具有品牌影响力的生物医药企业。

（五）管理团队优势

公司经营管理团队在生物医药行业积累了丰富的技术、生产、市场、管理经验，对行业发展趋势和市场动态有较强的洞察力。管理团队成员在公司任职均已超过 15 年，形成了团结、高效、务实的团队精神，对公司拥有高度的认同感和很高的忠诚度。公司管理人员之间配合默契，不断推进公司管理体制的改革与创新，构建、完善公司法人治理结构，培养、引进、留住研发技术人员和业务骨干。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018 年是深化医疗体制改革的关键年，新版基药目录、仿制药一致性评价、辅助用药目录等都对医药行业产生深远影响，总体来说，国内医药市场增速放缓。血液制品行业呈现出原料血浆持续增长，行业集中度进一步提升，进入血浆规模和产品结构并重时期。

报告期内，公司董事会和管理层紧紧围绕年度经营目标，对内挖潜现有浆站能力，加强生产管理，持续优化工艺流程，进一步完善质量体系，对外多元化推广产品，通过不同渠道开拓市场；同时引进具有前瞻性、创新型人才，充分发挥公司现有科研平台潜力，确保公司业绩持续增长。报告期内，公司实现营业收入 687,949,170.73 元，较上年同期增长 10.36%，归属于上市公司股东的净利润为 156,636,847.60 元，较上年同期增长 1.22%。

2018 年公司主要开展以下工作：

（一）全力推进市场营销，促进营业收入持续增长

受国家“药占比”、“两票制”等政策影响，公司营销部门迅速调整营销策略，积极应对市场挑战。一是逐步调整客户结构，稳定现有核心客户，同时开发终端区域客户；二是积极参与药品投标，为产品准入市场铺路；三是开展各类学术推广活动，开发院外市场，促进产品销售；四是推进销售部组织架构改革，使公司营销工作专业化，提高效率。公司通过实施一系列销售新举措，促进市场营销取得新的发展。

（二）持续加强质量管理，严控产品质量安全

安全生产和产品质量是公司的生命线，公司坚持加强质量管理，优化生产流程，保质保量完成生产任务。一是确保公司所有产品批签发 100% 合格；二是召开缺陷整改会议，制订纠正与预防措施进行整改；三是针对重点供应商、经销商、物流商进行质量审计，并出具审计报告；四是强化质量监督工作，调整质量保证人员岗位配置，制订生产过程关键质控点。

（三）创新思维挖潜增量，采浆量创历史新高

公司始终把采集原料血浆作为生产经营的基础工作：①重视浆站建设，通过募集资金对现有浆站进行改扩建，并不断推进与目标地区卫生部门关系，为获得新浆站批文“铺路”；②注重“人文”服务，通过献浆员奖励机制和服务当地的理念，保持与老浆员良好的献浆关系，吸引新浆员；③建立员工激励机制，不断提高浆站工作人员工作环境和服务意识。

（四）完善研发工作机制，加快科研成果转换

创新是助力企业快速发展的引擎，在部门机制管理上，召开研发中心工作例会，改进研发中心日常管理环节，健全项目管理体系，提高研发工作效率与效果；在研发项目上，冻干人用狂犬病疫苗项目完成临床前研究，人凝血酶原复合物项目顺利完成临床试验入组，凝血因子 VIII 项目获得临床试验批件，同时完成了深圳重组血浆蛋白类创新药物工程实验室等 2 个项目的验收工作。

（五）聚焦管理推动改革，持续探索资本运作

公司深化科学管理制度，积极采用现代管理方法，优化公司组织管理架构，试点开展管理干部绩效考评及年终述职考核，充分发挥领导干部的带头与激励作用。同时，设立卫光投资公司，建立投资管理制度，积极推动上市公司资本运作，促进企业持续健康发展。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2018 年 | | 2017 年 | | 同比增减 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 687,949,170.73 | 100% | 623,389,547.26 | 100% | 10.36% |
| 分行业 | | | | | |
| 血液制品 | 679,740,719.73 | 98.81% | 614,199,261.07 | 98.53% | 10.67% |
| 其他行业 | 8,208,451.00 | 1.19% | 9,190,286.19 | 1.47% | -10.68% |
| 分产品 | | | | | |
| 人血白蛋白 | 311,149,728.84 | 45.23% | 257,266,062.47 | 41.27% | 20.94% |
| 静注人免疫球蛋白 | 230,379,039.61 | 33.49% | 246,731,503.07 | 39.58% | -6.63% |
| 狂犬病人免疫球蛋白 | 80,808,546.62 | 11.75% | 62,077,840.83 | 9.96% | 30.17% |
| 破伤风人免疫球蛋白 | 34,259,250.35 | 4.98% | 28,760,388.26 | 4.61% | 19.12% |
| 其他血液制品 | 23,144,154.31 | 3.36% | 19,363,466.44 | 3.11% | 19.52% |
| 其他行业 | 8,208,451.00 | 1.19% | 9,190,286.19 | 1.47% | -10.68% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内 | 687,949,170.73 | 100.00% | 623,389,547.26 | 100.00% | 0.00% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 血液制品 | 679,740,719.73 | 412,077,503.43 | 39.38% | 10.67% | 19.53% | -4.49% |

| 分产品 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------|--------|--------|
| 人血白蛋白 | 311,149,728.84 | 223,757,539.12 | 28.09% | 20.94% | 34.14% | -7.07% |
| 静注人免疫球蛋白 | 230,379,039.61 | 144,664,776.99 | 37.21% | -6.63% | 3.55% | -6.17% |
| 狂犬病人免疫球蛋白 | 80,808,546.62 | 20,105,851.93 | 75.12% | 30.17% | -8.09% | 10.36% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 687,949,170.73 | 414,327,523.47 | 39.77% | 10.36% | 19.34% | -4.54% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2018 年 | 2017 年 | 同比增减 |
|------|-----|----|--------|--------|---------|
| 血液制品 | 销售量 | 万瓶 | 324.04 | 248.91 | 30.18% |
| | 生产量 | 万瓶 | 274.39 | 341.15 | -19.57% |
| | 库存量 | 万瓶 | 100.25 | 149.90 | -33.12% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

一、公司销售量增加 30.18%，主要原因为人血白蛋白、狂犬病人免疫球蛋白、组织胺人免疫球蛋白销量增加，分别增加 23.89 万瓶、19.40 万瓶及 20.9 万瓶。

二、公司库存量同比减少 33.12%，主要因破伤风人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白、组织胺人免疫球蛋白等库存量减少，品种结构发生变化。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2018 年 | | 2017 年 | | 同比增减 |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 血液制品 | 直接材料 | 283,921,399.90 | 68.53% | 233,685,179.25 | 67.31% | 21.50% |
| 血液制品 | 直接人工 | 26,249,336.93 | 6.34% | 20,384,474.01 | 5.87% | 28.77% |
| 血液制品 | 制造费用 | 101,906,766.60 | 24.60% | 90,691,124.69 | 26.12% | 12.37% |
| 其他 | | 2,250,020.04 | 0.54% | 2,413,918.65 | 0.70% | -6.79% |

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内公司新设了全资子公司深圳市卫光生物股权投资管理有限公司，业务性质为受托资产管理、投资管理。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 125,234,459.00 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 17.47% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 29,964,396.00 | 4.18% |
| 2 | 第二名 | 25,532,490.00 | 3.56% |
| 3 | 第三名 | 25,103,127.00 | 3.50% |
| 4 | 第四名 | 23,019,496.00 | 3.21% |
| 5 | 第五名 | 21,614,950.00 | 3.02% |
| 合计 | -- | 125,234,459.00 | 17.47% |

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 55,245,603.90 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 11.88% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 31,720,606.61 | 6.82% |
| 2 | 第二名 | 6,658,324.79 | 1.43% |
| 3 | 第三名 | 5,802,512.50 | 1.25% |
| 4 | 第四名 | 5,699,160.00 | 1.23% |

| | | | |
|----|-----|---------------|--------|
| 5 | 第五名 | 5,365,000.00 | 1.15% |
| 合计 | -- | 55,245,603.90 | 11.88% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2018 年 | 2017 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|---|
| 销售费用 | 24,012,124.69 | 14,352,914.67 | 67.30% | 主要为受市场行情变化影响，公司加强销售推广及服务导致销售费用增加。 |
| 管理费用 | 45,090,358.58 | 45,448,354.75 | -0.79% | 无重大变化。 |
| 财务费用 | 1,527,510.35 | 8,554,746.35 | -82.14% | 主要是由于上市融资需求减少导致财务费用大幅下降。 |
| 研发费用 | 23,701,571.84 | 25,626,115.53 | -7.51% | 2018 年研发开支达 3681.72 万元，其中符合资本化条件列入开发支出金额为 1311.56 万元，费用化金额为 2370.16 万元。 |

4、研发投入

适用 不适用

人凝血因子类产品项目：

(1) 研发目的

丰富公司血液制品产品种类，提高血浆的综合利用水平，为广大凝血因子缺乏患者（甲型血友病、乙型血友病等）提供安全有效治疗药物。

(2) 项目进展

- 1、人凝血酶原复合物顺利完成了临床试验受试者入组。
- 2、人凝血因子Ⅷ于 2018 年 3 月获得国家药品监督管理局批准临床试验，目前已启动临床试验。
- 3、人纤维蛋白原已完成了变更工艺补充注册申请 CDE 审评审批。

(3) 2019 年度拟达到目标

预计完成人凝血酶原复合物临床试验数据统计工作，全面开展人凝血因子Ⅷ临床试验受试者入组，完成人纤维蛋白原生产线的 GMP 认证。

(4) 预计对公司未来发展的影响：

新产品项目研发将进一步提升研发实力，促进研发人员的积极性，丰富公司产品线，优化产品结构，提高原料血浆的综合利用率；产品上市后将对公司业绩产生积极影响。

冻干人用狂犬病疫苗项目：

(1) 研发目的

搭建疫苗研发及生产平台，并获得冻干人用狂犬病疫苗的最终生产和上市销售。

(2) 项目进展

冻干人用狂犬病疫苗完成临床前沟通会议申请，正在准备临床试验注册申报。

(3) 2019 年年度拟达到目标

拟完成向 CFDA 注册申报临床试验。

(4) 预计对公司未来发展的影响：

为公司搭建新的技术平台，丰富公司的产品品种，未来公司业绩新的增长点。

公司研发投入情况

| | 2018 年 | 2017 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 研发人员数量（人） | 47 | 54 | -12.96% |
| 研发人员数量占比 | 10.76% | 7.38% | 3.38% |
| 研发投入金额（元） | 36,817,234.62 | 25,626,115.53 | 43.67% |
| 研发投入占营业收入比例 | 5.35% | 4.11% | 1.24% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 13,115,662.78 | 0.00 | 100.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 35.62% | 0.00% | 35.62% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

2018 年 12 月 31 日本公司自行开发的凝血因子类无形资产在资产负债表中的余额为人民币 13,115,662.78 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|------|---------------|----|---------|--------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 凝血因子 VIII | | 9,764,415.18 | | | | 9,764,415.18 |
| 人凝血酶原复合物 | | 3,351,247.60 | | | | 3,351,247.60 |
| 合 计 | | 13,115,662.78 | | | | 13,115,662.78 |

资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度

| 项目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截止期末的研发进度 |
|-----------|------------|----------|------------|
| 凝血因子 VIII | 2018 年 7 月 | 注 | 取得药物临床试验批件 |
| 人凝血酶原复合物 | 2018 年 7 月 | 注 | 取得药物临床试验批件 |

注：

凝血因子 VIII、人凝血酶原复合物属于公司募投项目凝血因子类产品制品，该技术有严格的立项可研报告，且已有比较成熟的技术做支撑，已取得药物临床试验批件。

凝血因子类制品主要用于治疗各类凝血障碍类疾病，在外科手术中的止血上也有广泛的应用，血浆蛋白中凝血因子类组分种类众多，各组分对应的适应症又各不相同，是当前血液制品产品开发的重点领域。

公司具有完整的技术研发架构，具有成熟的专业技术团队，拥有成熟的血液制品生产技术，先进的研发设备，有多项专利及非专利技术，有专门研发小组对该技术进行专门后续研发。

公司对各项目均设有详细的辅助核算明细账，各项目开发阶段的支出能够可靠地计量。

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2018 年 | 2017 年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 664,213,195.57 | 566,386,540.41 | 17.27% |
| 经营活动现金流出小计 | 564,672,936.22 | 537,772,094.83 | 5.00% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,540,259.35 | 28,614,445.58 | 247.87% |
| 投资活动现金流入小计 | 4,652,270.00 | 796,735.00 | 483.92% |
| 投资活动现金流出小计 | 84,511,604.83 | 61,360,645.50 | 37.73% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -79,859,334.83 | -60,563,910.50 | -31.86% |
| 筹资活动现金流入小计 | 60,000,000.00 | 885,515,200.00 | -93.22% |
| 筹资活动现金流出小计 | 158,334,696.23 | 576,502,799.81 | -72.54% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -98,334,696.23 | 309,012,400.19 | -131.82% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -78,653,771.71 | 277,062,935.27 | -128.39% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

一、经营活动产生的现金流量净额同比增加247.87%，主要因为公司销售收入增长10.36%且加强了应收账款回收管理，授信额能够及时回收。

二、投资活动产生的现金流量净额同比减少31.86%，主要因为公司医药产业园区项目阶段性投入增加。

三、筹资活动产生的现金流量净额同比减少131.82%，主要因为去年同期IPO上市募集资金6.23亿元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|---------------------|----------|
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | | 否 |
| 公允价值变动损益 | 0.00 | 0.00% | | 否 |
| 资产减值 | 2,017,268.83 | 1.11% | 主要为计提的应收款项坏账准备 | 否 |
| 营业外收入 | 266,903.39 | 0.15% | 主要为举办血液制品联盟会议收到的赞助费 | 否 |
| 营业外支出 | 471,222.81 | 0.26% | 主要为对外捐赠支出 | 否 |

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2018 年末 | | 2017 年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 260,320,260.02 | 17.84% | 338,972,495.14 | 24.66% | -6.82% | 货币资金变动原因为：1、实现经营活动现金净额 9954.03 万元；2、实现投资活动产生的现金流量净额-7985.93 万元；3、实现筹资活动产生的现金流量净额-9833.47 万元。 |
| 应收账款 | 66,848,116.50 | 4.58% | 49,635,180.00 | 3.61% | 0.97% | 市场行情变化公司改变信用政策所致。 |
| 存货 | 495,993,189.44 | 33.99% | 447,820,903.05 | 32.58% | 1.41% | 主要为血浆储备量增加。 |
| 固定资产 | 220,577,666.25 | 15.12% | 234,778,042.05 | 17.08% | -1.96% | 比重下降 1.96%主要因为计提固定资产折旧。 |
| 在建工程 | 203,688,854.80 | 13.96% | 157,976,758.32 | 11.49% | 2.47% | 主要因为医药产业园阶段性投入增加。 |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | 0.34% | 37,000,000.00 | 2.69% | -2.35% | 公司融资需求减少所致。 |
| 长期借款 | | | 24,000,000.00 | 1.75% | -1.75% | 长期借款于一年内到期故分类至一年内到期的流动负债。 |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金当中的其他货币资金 563,136.59 元，其中 561,600.00 元系管道燃气保证金，1,536.59 元为产生的利息收入，在使用管道燃气的期间不得动用。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|---------------|--------|
| 84,511,604.83 | 61,360,645.50 | 37.73% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|------|----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2017 | 股权募集 | 62,295.7 | 7,732.9 | 45,747.5 | 0 | 0 | 0.00% | 16,548.2 | 按计划投入 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|---|----|----------|---------|----------|---|---|-------|----------|----|---|
| 合计 | -- | 62,295.7 | 7,732.9 | 45,747.5 | 0 | 0 | 0.00% | 16,548.2 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |
| <p>根据中国证券监督管理委员会于 2017 年 5 月 19 日签发的证监许可[2017]760 号文《关于核准深圳市卫光生物制品股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司获准向社会公开发行普通股 2,700 万股，共募集资金 67,797.00 万元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 5,501.30 万元后，净募集资金共计人民币 62,295.70 万元，上述资金于 2017 年 6 月 8 日到位，业经瑞华会计师事务所验证并出具“瑞华验字[2017]48230006 号”验资报告。截至 2018 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计使用 45,747.50 万元，其中：公司于募集资金到位前利用自有资金先期投入募集资金项目 18,646.79 万元；于 2017 年 6 月 8 日起至 2018 年 12 月 31 日止使用募集资金 27,100.71 万元。募集资金累计账户利息(扣除手续费)265.96 万元。2017 年 9 月 7 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意使用 8,000.00 万元闲置募集资金用于补充流动资金，使用期限不超过 12 个月；2018 年 8 月 7 日，公司已将暂时补充流动资金的 8,000.00 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户；2018 年 8 月 16 日第二届董事会第十六次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 10,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为 6,814.16 万元。</p> | | | | | | | | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 1、特异性免疫球蛋白及凝血因子类产品产业化项目 | 否 | 24,063.25 | 24,063.25 | 6,465.92 | 14,275.82 | 59.32% | 2019年06月30日 | 0 | 是 | 否 |
| 2、单采血浆站改扩建项目 | 否 | 5,235.73 | 5,235.73 | 506.61 | 2,827.93 | 54.01% | 2020年05月31日 | 0 | 是 | 否 |
| 3、工程技术研究开发中心建设项目 | 否 | 14,496.72 | 14,496.72 | 760.37 | 10,143.75 | 69.97% | 2021年06月30日 | 0 | 是 | 否 |
| 4、偿还银行借款 | 否 | 18,500 | 18,500 | 0 | 18,500 | 100.00% | 2017年08月30日 | 0 | 是 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 62,295.7 | 62,295.7 | 7,732.9 | 45,747.5 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | 否 | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 62,295.7 | 62,295.7 | 7,732.9 | 45,747.5 | -- | -- | 0 | -- | -- |

| | |
|-------------------------------|--|
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目) | 无 |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 2017年7月10日瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告(瑞华核[2017]48230015号),经公司二届董事会于2017年7月22日审议,同意使用募集资金18,646.79万元置换公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金18,646.79万元,公司监事会、独立董事也发表明确的同意意见。保荐机构平安证券于2017年7月21日发布了《关于深圳市卫光生物制品股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的核查意见》,对公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金无异议。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 2017年9月7日召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意使用8,000万元闲置募集资金用于补充流动资金,使用期限不超过12个月;2018年8月7日,公司已将暂时补充流动资金的8,000万元闲置募集资金全部归还至募集资金专户;2018年8月16日第二届董事会第十六次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用10,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截止2018年12月31日,尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户中,将用于募集资金承诺项目的投资。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司募集资金的使用将严格按照有关法律法规及公司招股说明书中规定的用途使用并履行相关信息披露义务。募集资金的使用及披露均不存在问题。 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------|------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 罗定市卫光单采血浆有限公司 | 子公司 | 单采血浆 | 3,000,000.00 | 9,589,681.02 | 6,938,538.75 | 16,589,650.76 | 144,850.39 | 93,431.63 |
| 新兴卫光单采血浆有限公司 | 子公司 | 单采血浆 | 500,000.00 | 8,759,769.78 | 3,218,069.28 | 10,517,164.79 | 113,553.55 | 29,544.83 |
| 钟山光明单采血浆有限公司 | 子公司 | 单采血浆 | 5,000,000.00 | 20,002,821.28 | 15,844,468.87 | 44,626,120.42 | 737,091.16 | 736,780.27 |
| 隆安光明单采血浆有限公司 | 子公司 | 单采血浆 | 5,000,000.00 | 25,989,887.09 | 20,002,036.68 | 60,208,303.04 | 3,015,583.88 | 2,243,357.87 |
| 平果光明单采血浆有限公司 | 子公司 | 单采血浆 | 5,000,000.00 | 33,775,211.26 | 27,644,848.06 | 96,819,814.07 | 3,460,339.83 | 2,958,379.03 |
| 德保光明单采血浆有限公司 | 子公司 | 单采血浆 | 5,000,000.00 | 16,856,537.30 | 11,239,503.53 | 38,205,810.29 | 699,750.11 | 498,292.93 |
| 田阳光明单采血浆有限公司 | 子公司 | 单采血浆 | 5,000,000.00 | 23,942,817.07 | 15,289,220.99 | 52,627,601.98 | 713,601.43 | 668,312.51 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|-----|-------------|---------------|------|------|------|------|------|
| 深圳市卫光生物股权投资管理有限公司 | 子公司 | 受托资产管理、投资管理 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|-------------------|-----|-------------|---------------|------|------|------|------|------|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、行业格局

（1）产业集中度较低，整体体量偏小

经过多年发展，国际血液制品企业不到 20 家（不含中国），其中前 4 家企业占据约 80% 市场份额；国内现有 30 余家企业拥有血液制品生产牌照，其中约有 25 家企业有药品生产批签发记录，产业集中度较低。2018 年，国际血液制品企业采浆量超过 50000 吨，前 4 家企业采浆量均超过 5000 吨；国内总采浆量约 9000 吨，其中采浆量最大的企业不足 1700 吨，产业整体体量偏小。

（2）产品需求持续增长

随着我国人口结构老龄化，疾病群体数量增长，产品适应症的增加，医生用药习惯和方式的变化，以及我国医疗水平和人均可支配收入的提高，血液制品的需求将持续增长。

（3）产品品种较少，结构有待优化

目前欧美血液制品企业产品品种多样，包含人血白蛋白、免疫球蛋白和因子类产品，约 36 个品种。国内血液制品企业最多能生产 13 种产品，品种中缺乏高附加值的因子类产品。国际市场免疫球蛋白和因子类产品约占 80%，国内市场白蛋白占比接近 60%，市场产品结构有待优化。

2、发展趋势

（1）技术创新引领未来

血液制品行业具有明显的规模经济效益，血浆处理能力越大、从血浆中提取的产品种类越多，则对血浆的综合利用率越高，产品的单位成本越低。报告期末全国共有 30 余家血液制品生产企业，仅有少数企业还未受上市公司、大集团控股或参股，未来国内血液制品企业较难通过并购获得快速成长，技术进步将会是未来企业竞争的关键。

未来提升自身研发能力、开发新产品是血液制品企业获得企业竞争优势的核心因素。

（2）政策机遇有利于血液制品行业发展

十九大报告中提出，未来将进一步加强社会保障体系建设，完善统一的城乡居民基本医疗保险制度和大病保险制度，完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务。报告体现党和政府推动中国特色医疗卫生改革的决心，未来包括血液制品在内的医药产业将面临发展机遇。

（3）政府对血液制品行业监管力度不断加强

由于血液制品原材料的特殊性，国家强制要求血液制品生产销售的全部环节都具有可追溯性的过程记录，实行全链条严格监管，同时国家限制血液制品的进口，未来政府将会持续

完善我国血液制品行业管理体制，强化全程监管力度。

（二）公司发展战略

作为深圳市唯一的血液制品企业，公司将牢牢抓住深圳市光明区建设“世界一流科学城”这一历史性发展机遇，充分发挥公司产业、土地、资本和国有控股四大优势，坚持“三个结合”，实施“两个依托”，做大做强主营业务，做好做实产业升级，加快公司市场化体制改革，实现跨越式发展。

1、坚持“三个结合”，做强主营业务

坚持现有浆站挖潜与新浆站开发相结合，提升血浆采集能力，扩大生产规模；坚持自主研发与技术引进相结合，加快新产品研发进度，积极引进先进工艺技术，提高血浆综合利用率；坚持产品经营与资本运营相结合，借鉴同行企业上市后发展路径，在做好自身产品经营的同时，积极寻求国内外生物制品企业并购机会，迅速做大做强主业。

2、实施“两个依托”，实现产业升级。

依托土地资源和资本运作，整合行业资源，搭建产业平台。公司在深圳市光明区科学城核心区拥有百亩土地，计划通过资本运作建成专业化的生物科技创新中心与产业园区，利用区域独有的产、学、研、医生态链优势，提供专业化配套服务，承接科学城、中山大学、中科院等顶尖科研机构研发成果，聚集、吸引国内外领先的生物科技创新团队和行业巨头，促进科技成果转化，全面提升公司生物科技创新及开发实力。

（三）经营计划

（1）扩大销售范围，优化营销模式

公司将继续巩固以广东为中心的华南市场，加强对华东和华北市场的发展和推广，逐步拓展华中、西南市场，形成覆盖全国的市场营销布局。公司将采取“全国布局与重点区域突破相结合，重点开发战略核心客户，着力开拓终端市场”的市场策略，有侧重点的进行资源投放，开展学术推广、品牌建设等活动，提高品牌影响力。

（2）优化 GMP 管理流程，确保产品质量

目前公司已根据法律法规的要求建立了完善的质量管理体系，未来公司将持续更新 GMP 管理体系，增强现场监督力度，保证质量体系标准达到国家标准；加强人员 GMP 管理意识，组织系统化、持续性的质量管理培训，提高全体员工质量管理能力；建立一系列的售后跟踪制度，采取多项措施降低和防范质量风险。

（3）提升采浆规模，提高血浆质量

加大浆站的建设力度，完成对现有浆站的改建、扩建工作，提升浆站软硬件设施条件，提高献浆员数量和人均献浆次数，并努力提升血浆蛋白含量、特免效价以及速冻时间等质量标准。2019 年将加快万宁血浆站的前期规划建设和人员培训工作，确保在年内取得采浆许可证并实现采浆。同时，通过有效对接地方资源以合作共赢的方式开发新的浆站。

（4）聚焦重点项目，加快研发进度

公司研发将根据未来市场趋势分析，结合产品的临床表现和广大患者的用药需求，积极推进新产品的开发力度，丰富公司的产品系列，提高公司产品竞争力。2019 年争取实现人纤维蛋白原的量产，丰富公司产品种类，成为公司业绩增长的新亮点。

（5）加快园区建设，促进产业升级

抓住深圳市光明区发展机遇，结合公司未来发展战略，以更高的定位和标准对公司医药产业园进行重新规划设计并尽快完成变更申报，积极推进产业园新一轮建设。新园区以“产业+平台+基金”的创新模式运营，将引进国内外一流团队及技术，搭建产业链服务平台，促进技术转化，打造成为光明区生物医药领域专业的创新高地。

（四）公司面临的风险及应对措施

1、产品安全性导致的潜在风险。本公司虽然在血浆采集和生产过程中，采用先进的技术设备和管理体系，按照相关规定要求，对原料血浆进行检测，在生产工艺方面采取了筛查相关病原体、去除和灭活病毒的措施，但理论上仍存在传播某些已知或未知病原体的潜在风险。

应对措施：公司按照法律法规的要求建立质量管理体系，并及时更新改进。

2、操作不当导致生产经营受到不利影响的风险。尽管本公司根据相关法律、法规、规章要求，结合生产工艺、生产流程制定了较为完善的操作规范，但仍不能完全排除因疏忽大意或者主观故意引起的操作失误、系统故障或者其他问题，且未能被内部控制系统发现、阻止和修正，从而带来经济损失、法律纠纷或违规风险的可能性。

应对措施：公司健全内部控制管理机制，完善操作流程，强化质保质控，减少操作风险发生的可能性。

3、合规风险。血液制品行业从原料血浆采集到血液制品销售各个环节均受到严格的监管，监管政策包括：单采血浆站设立审批和单采血浆站管理制度、原料血浆检疫期制度、药品质量授权人制度、产品批签发制度等。目前本公司严格遵照相关法律、法规和规章制度的要求进行生产经营，但仍存在对于未来国家行业监管政策的变化或其他原因，公司未能及时发现管理漏洞，未能及时完善管理制度，因而违反相关法律法规，承担相应法律后果的风险。

应对措施：公司完善内部管理制度，按法律法规制定血源部、生产车间、销售部等各部门管理流程，杜绝因为违反法律法规而产生的风险。

4、血液制品的市场发生重大变化的风险。血液制品市场受多方面因素影响，在临床治疗中，血液制品有着不可替代的作用，目前整体仍处于供不应求的市场形势。但随着国内医疗改革、血浆供应能力、进口血液制品政策、技术进步等因素的变化，血液制品市场也在不断发生变化。

应对措施：公司制定具有前瞻性的研发、销售、管理政策，积极应对市场变化。

5、新产品开发或低于预期的风险。研发的过程中可能会存在现有技术水平和条件下难以克服的技术困难，或由于国家政策因素、市场因素、产品设计缺失、临床效果不佳、成本超出预估等因素造成研发进度延迟或研发产品失败等方面的风险，给公司的发展造成一定的影响。

应对措施：公司不断完善研发项目管理机制，将研发方向与市场趋势紧密结合，提高研发成果转化能力，加强研发项目管理和对药品的临床试验管理，降低研发失败风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待方式 | 接待对象类型 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------|--------|---|
| 2018年04月03日 | 其他 | 个人 | 巨潮资讯网：编号：2018-001 2018年4月3日深圳市卫光生物制品股份有限公司投资者关系活动记录表 |
| 2018年04月11日 | 实地调研 | 机构 | 巨潮资讯网：编号：2018-002 2018年4月11日深圳市卫光生物制品股份有限公司投资者关系活动记录表 |

| | | | |
|------------------|----|----|--|
| 2018 年 08 月 21 日 | 其他 | 个人 | 巨潮资讯网：编号：2018-003 2018 年 8 月 21 日深圳市卫光生物制品股份有限公司投资者关系活动记录表 |
|------------------|----|----|--|

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司利润分配的一般政策如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

2、公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

3、公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

4、公司弥补亏损和提取公积金、法定公益金后所余利润，可按照股东的出资比例进行分配。

5、股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

6、公司持有的本公司股份不参与分配利润。

7、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

8、法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|----------------------|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 报告期内，公司现金分红政策未做调整或变更 |

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

一、2018 年分配预案：

1、经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2018 年实现净利润 153,661,679.06 元，提取 10% 法定盈余公积 15,366,167.91 元后，本期可供分配的利润为 138,295,511.15 元，加年初未分配利润 400,060,073.53 元，扣除 2018 年当期分配上年现金股利 54,000,000.00 元，2018 年度累计可分配的利润为 484,355,584.68 元。

2、根据《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，拟以 2018 年 12 月 31 日总股本

108,000,000 股为基数，每十股派发现金股利 3.00 元（含税），共计 32,400,000.00 元。

3、派发现金红利后，剩余未分配利润 451,955,584.68 元滚存至下一年度，不送红股，不以公积金转增股本。

二、2017 年分配方案：

1、经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2017 年实现净利润 155,242,816.28 元，提取 10%法定盈余公积 15,524,281.63 元后，本期可供分配的利润为 139,718,534.65 元，加年初未分配利润 341,341,538.88 元，扣除 2017 年当期分配上年现金股利 81,000,000.00 元，2017 年度累计可分配的利润为 400,060,073.53 元。

2、根据《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》，以 2017 年 12 月 31 日总股本 108,000,000 股为基数，每十股派发现金股利 5.00 元（含税），共计 54,000,000.00 元。

3、派发现金红利后，剩余未分配利润 346,060,073.53 元滚存至下一年度，不送红股，不以公积金转增股本。

三、2016 年分配方案：

1、经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2016 年实现净利润 152,789,430.07 元，提取 10%法定盈余公积 15,278,943.01 元后，本期可供分配的利润为 137,510,487.06 元，加年初未分配利润 244,331,051.82 元，扣除 2016 年当期分配上年现金股利 40,500,000.00 元，2016 年度累计可分配的利润为 341,341,538.88 元。

2、根据公司发展战略及资金周转情况，以 2016 年 12 月 31 日总股本 81,000,000 股为基数，每股派发现金股利 1.00 元（含税），共计 81,000,000.00 元。

3、派发现金红利后，剩余未分配利润 260,341,538.88 元滚存至下一年度，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额 (含税) | 分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润 | 现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率 | 以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额 | 以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例 | 现金分红总额 (含其他方 式) | 现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率 |
|--------|----------------|---|---|----------------------------------|--|-----------------------|---|
| 2018 年 | 32,400,000.00 | 156,636,847.60 | 20.68% | 0.00 | 0.00% | 32,400,000.00 | 20.68% |
| 2017 年 | 54,000,000.00 | 154,749,234.61 | 34.90% | 0.00 | 0.00% | 54,000,000.00 | 34.90% |
| 2016 年 | 81,000,000.00 | 153,226,959.23 | 52.86% | 0.00 | 0.00% | 81,000,000.00 | 52.86% |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

| | |
|------------------|------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 3.00 |

| | |
|--|----------------|
| 每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 分配预案的股本基数 (股) | 108,000,000 |
| 现金分红金额 (元) (含税) | 32,400,000.00 |
| 以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元) | 0.00 |
| 现金分红总额 (含其他方式) (元) | 32,400,000.00 |
| 可分配利润 (元) | 484,355,584.68 |
| 现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例 | 100% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 经瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 母公司 2018 年实现净利润 153,661,679.06 元, 提取 10%法定盈余公积 15,366,167.91 元后, 本期可供分配的利润为 138,295,511.15 元, 加年初未分配利润 400,060,073.53 元, 扣除 2018 年当期分配上年现金股利 54,000,000.00 元, 2018 年度累计可分配的利润为 484,355,584.68 元。公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 108,000,000 股为基数, 每十股派发现金股利 3.00 元 (含税), 共计 32,400,000.00 元。 | |

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|----------|--------------------------|---|-------------|------|-------|
| 股改承诺 | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 控股股东光明集团 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用及股份限售的承诺 | 1、避免同业竞争的承诺: ①本公司目前不存在其他直接或间接投资从事与发行人相同或相似业务的情形。②在本公司为发行人控股股东期间, 本公司不会直接或间接地以任何方式 (包括但不限于通过独自经营、合资经营、联营等方式拥有其他公司或企业的股权或权益) 从事与发行人主营业务有竞争或可能构成竞争的业务。③本公司不会利用发行人的控股地位及控制关系进行有损发行人以及发行人其他股东合法利益的经营活动。2、关 | 2017年06月16日 | 3年 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|------------------|-----|-------|
| | | | 于股份锁定、减持价格、延长锁定、持股意向及减持意向的承诺：①自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。②发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司所持发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。③股份锁定承诺期限届满后的 12 个月内，本公司减持股份数量不超过本公司持有发行人股份总数的 25%；在锁定期满后的 24 个月内，本公司减持股份数量累计不超过本公司持有发行人股份总数的 50%。 | | | |
| | 第二大股东武汉所 | 股份限售承诺 | ①本公司持有的发行人股票自上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。②股份锁定承诺期限届满后，本公司将根据实际情况自主决定是否减持及减持数量。减持股份应符合相关法律法规及深圳证券交易所规则要求，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等深圳证券交易所认可的合法方式。 | 2017 年 06 月 16 日 | 1 年 | 履行完成 |
| | 深圳市光明新区管理委员会 | 股份限售承诺 | 自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。 | 2017 年 06 月 16 日 | 3 年 | 正常履行中 |
| | 深圳市光明新区管理委员会、控股股东光明集团、公司、董事、监事、高管 | 发行上市信息披露文件是否有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺。 | 如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺主体将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。 | 2017 年 06 月 16 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 控股股东、公司、董事（独 | IPO 稳定股价承诺 | 为维护发行人上市后股价的稳定,制定上市后三年内股价低于每股净资产时稳定股价的预案及约束措施，有关内容如下：（一）启动股价稳定措施的条件发行人股票自上市之日起三年内，出现连续 20 个交易日发行人股票收盘 | 2017 年 06 月 16 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|
| 董除 外)、高 管 | | <p>价均低于发行人上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末发行人股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与发行人上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整）。（二）股价稳定措施的方式：1、控股股东稳定股价的预案。当启动股价稳定措施的条件成就时，光明集团届时将采取以下部分或全部措施稳定公司股价。在保证发行人满足上市条件的前提下，光明集团届时将支持发行人稳定股价的股票回购行为，且如果发行人未能按照稳定股价预案要求实施股份回购的，在保证发行人满足上市条件的前提下，光明集团将代替发行人按下述规则启动稳定股价措施：（1）光明集团将在有关股价稳定措施启动条件成就后 3 个工作日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个工作日内通知发行人，发行人应按照规定披露增持股份的计划。在发行人披露增持发行人股份计划的 3 个交易日后，将按照方案开始实施增持发行人股份的计划。若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括其实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由发行人公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本公司将继续按照上述稳定股价预案执行。（2）本公司增持发行人股份的方案应遵循的原则如下：① 单次用于增持股份的资金金额不低于其自发行人上市后累计从发行人所获得现金分红金额的 20%；② 单一年度其用以稳定股价的增持资金不超过自发行人上市后本公司累计从发行人所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。③ 如发行人在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施，本公司可选择与发行人同时启动股价稳定措施或在发行人措施实施完毕（以发行人公告的实施完毕日为准）后其股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产时再行启动上述措施。如发行人实施股价稳定措施后其股票收盘价已不再符合需启动股价稳定措施条件的，本公司可不再继续实施上述股价稳定措施。2、卫光生物稳定股价的预案公司向社会公众股东回购公司股票应符合《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》、</p> | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|----------|---|--|--|--|--|--|
| | | | 《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等法律、法规、规范性文件的规定。 | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

一、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业报表格式进项相应调整，公司按照相关规定，对以前年度的财务报表列报项目进行调整。

| 财务报表列报项目变更 | 受影响的报表项目 |
|--|---------------------|
| “应收票据”及“应收账款”项目合并至“应收票据及应收账款”项目列报 | 应收票据、应收账款、应收票据及应收账款 |
| “应收利息”及“应收股利”项目合并至“其他应收款”项目列报 | 应收利息、应收股利、其他应收款 |
| “应付票据”及“应付账款”项目合并至“应付票据及应付账款”项目列报 | 应付票据、应付账款、应付票据及应付账款 |
| “应付利息”和“应付股利”项目合并至“其他应付款”项目列报 | 应付利息、应付股利、其他应付款 |
| 新增“研发费用”项目，将原“管理费用”项目中研发费用重分类至“研发费用”项目单独列报 | 管理费用、研发费用 |
| “财务费用”项目下新增“利息费用”、“利息收入”项目 | 财务费用、利息费用、利息收入 |

公司根据财政部（财会〔2018〕15 号）对公司以往年度报表列示项目追溯调整如下：

| 会计政策变更的内容 | 受影响的会计报表科目 | 2017年12月31日/2017年度受影响的金额（+、-） |
|----------------------|------------|-------------------------------|
| “应收票据”及“应收账款”项目合并至“应 | 应收票据 | -43,396,750.86 |

| | | |
|---|-----------|----------------|
| 收票据及应收账款”项目列报 | 应收账款 | -49,635,180.00 |
| | 应收账款及应收票据 | 93,031,930.86 |
| “应收利息”及“应收股利”项目合并至“其他应收款”项目列报 | 应收利息 | |
| | 应收股利 | |
| | 其他应收款 | |
| “应付票据”及“应付账款”项目合并至“应付票据及应付账款”项目列报 | 应付票据 | |
| | 应付账款 | -9,616,512.70 |
| | 应付票据及应付账款 | 9,616,512.70 |
| “应付利息”和“应付股利”项目合并至“其他应付款”项目列报 | 应付利息 | -92,367.99 |
| | 应付股利 | |
| | 其他应付款 | 92,367.99 |
| 新增“研发费用”项目，将原“管理费用”项目中的研发费用重分类至“研发费用”项目单独列报 | 管理费用 | -25,626,115.53 |
| | 研发费用 | 25,626,115.53 |
| “财务费用”项目下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目 | 利息费用 | 12,886,761.05 |
| | 利息收入 | 1,539,564.95 |

二、会计估计变更

1、会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点。

2018年12月20日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于应收款项会计估计变更的议案》，随着医疗卫生体制改革的深入发展，特别是“两票制”、“一票制”等制度的实施，公司应收款项的结构与坏账风险水平也随之发生重大变化，公司现有坏账准备计提政策已不能客观反映公司应收款项的风险。为更加客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，向投资者提供更可靠、准确的会计信息，公司对信用风险特征组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项计提比例进行变更。

公司对信用风险特征组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）计提比例变更前后情况如下：

| 账龄 | 变更前坏账准备计提比例 | 变更后坏账准备计提比例 |
|------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 10% | 5% |
| 1-2年 | 30% | 10% |
| 2-3年 | 50% | 50% |
| 3年以上 | 100% | 100% |

本次会计估计变更从2019年1月1日起执行。

2、会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额。

本次会计估计变更采取未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对公司本期及以往已披露的各期财务状况和经营成果不会产生影响。对未来期间影响的会计科目主要有“应收账款”、“其他应收款”、“未分配利润”。

目前公司无法预测未来应收款项的结构、余额及账龄情况，因此无法确定本次会计估计变更对公司未来期间损益的影响金额。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内公司新设了全资子公司深圳市卫光生物股权投资管理有限公司，业务性质为受托资产管理、投资管理。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 90 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 7 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 杨轶彬，李坚 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 杨轶彬连续服务 6 年，李坚 1 年 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司以“产业报国、贡献社会、受益员工、回报股东”为核心价值观，把社会责任融入到公司的发展战略和经营管理中，公司热心参与公益事业，在重视经济发展的同时，将企业、社会、环境的发展和谐统一，坚持以人为本的理念，履行社会责任，为创建和谐社会贡献自己的力量。

(1) 保护股东和债权人权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求，持续完善公司法人治理结构，健全公司内控制度管理体系；不断提升公司信息披露质量，确保公司股东能够及时、准确、公平的了解公司经营信息。同时，通过一系列投资者关系活动实现了与投资者的多元化沟通，营造公司与投资者间的良性互动氛围，切实维护了公司股东的参与决策权和信息知情权。

(2) 职工权益保护

公司坚持“以人为本”的文化理念，以“关心员工生活、关注员工思想、关爱员工成长”为核心，给予员工充分尊重与关怀。报告期内，公司不断完善人力资源管理及绩效考核体系，强化公司三级培训制度，为员工成长搭建平台；公司不断改善厂区内办公环境，并为员工提供定期健康检查和劳动防护用具；开展丰富的员工文体活动，为员工创造轻松愉悦的工作环境。

（3）其他利益相关者权益保护

公司积极处理与其他利益相关者之间的关系，注重与各相关方的沟通与协调，遵循平等、互利、共赢的原则，与客户、供应商及其他利益相关者建立了良好的合作关系。

公司作为社会经济发展的一员，始终坚持与供应商、客户精诚合作、相互信任、互惠互利、共同发展的原则，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益，做到让供应商满意，让客户满意，让消费者满意，建设一个诚信的上市公司，推动公司持续、稳定、健康地发展。

报告期内，公司及时支付供应商货款，没有发生因资金支付不到位而引起供应商投诉的情况，同时完善采购流程、整理供应商档案；建立严格的产品质量控制措施、完善售后服务工作，为客户提供安全有保障的产品和高质量服务；通过积极与外部科研单位的技术合作等方式，将研发团队的外延最大化，实现双赢。

（4）社会公益事业

公司热心于社会公益事业，开展常态化公益项目。公司成立卫光生物志愿者服务队，目前共有志愿者近 90 人，每年制定志愿服务计划，开展健康宣传进社区、环境提升、交通劝导、植树、衣物捐赠等义工活动，累计服务超 1000 人次。2018 年 3 月，荣获深圳市光明新区慈善会评选的“最具爱心企业（单位）”。

（5）环保事业

公司始终秉承着“节能环保、严控污染”的理念方针，积极探索企业与自然和谐共处的发展方式，严格遵守环保法律法规要求，自觉履行环境保护的义务，不断提高企业员工环境保护意识，追求行业与环境的可持续发展。报告期内，公司建立健全了酒精回收、污水处理各项环境管理制度及方案，通过优化工艺、发展资源循环利用等措施促进资源综合利用、降低能耗；实施 OA 办公系统，倡导无纸化办公，减少办公用纸；职工餐厅杜绝使用一次性餐具，员工就餐按需取量，做到了减少浪费。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司积极响应国家精准扶贫政策，开展精准扶贫工作，做好援藏工作、教育扶贫等工作。

（2）年度精准扶贫概要

根据广东省和西藏自治区对口援建有关部署，公司积极支持援藏工作。2016 年 7 月，公司选派专业技术人员作为广东省第八批援藏干部的一员，对口支援西藏林芝市察隅县和察隅农场，支援工作为期 3 年。

报告期内，公司为献浆员子女捐赠爱心助学金 54.62 万元，在“广东扶贫济困日”暨“深圳公益慈善月”爱心募捐活动中捐赠 4.48 万元，在“光明商会幼儿园扶贫项目”中捐赠 20 万元，为环卫工人、交警捐赠物资 10 万元。

(3) 精准扶贫成效

| 指标 | 计量单位 | 数量/开展情况 |
|--------------------|------|---------|
| 一、总体情况 | —— | —— |
| 其中： 1.资金 | 万元 | 79.10 |
| 2.物资折款 | 万元 | 10.00 |
| 二、分项投入 | —— | —— |
| 1.产业发展脱贫 | —— | —— |
| 2.转移就业脱贫 | —— | —— |
| 3.易地搬迁脱贫 | —— | —— |
| 4.教育扶贫 | —— | —— |
| 其中： 4.1 资助贫困学生投入金额 | 万元 | 54.62 |
| 4.2 资助贫困学生人数 | 人 | 323 |
| 4.3 改善贫困地区教育资源投入金额 | 万元 | 20.00 |
| 5.健康扶贫 | —— | —— |
| 6.生态保护扶贫 | —— | —— |
| 7.兜底保障 | —— | —— |
| 8.社会扶贫 | —— | —— |
| 8.3 扶贫公益基金投入金额 | 万元 | 4.48 |
| 9.其他项目 | —— | —— |
| 三、所获奖项（内容、级别） | —— | —— |

(4) 后续精准扶贫计划**3、环境保护相关的情况**

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-----------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 81,000,000 | 75.00% | | | | | | 81,000,000 | 75.00% |
| 2、国有法人持股 | 81,000,000 | 75.00% | | | | | | 81,000,000 | 75.00% |
| 二、无限售条件股份 | 27,000,000 | 25.00% | | | | | | 27,000,000 | 25.00% |
| 1、人民币普通股 | 27,000,000 | 25.00% | | | | | | 27,000,000 | 25.00% |
| 三、股份总数 | 108,000,000 | 100.00% | | | | | | 108,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-----------------|------------|----------|----------|------------|------------|---|
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 7,830,000 | 0 | 0 | 7,830,000 | 首次公开发行股票限售 | 限售期满，未收到股东解除限售委托函 |
| 全国社会保障基金理事会转持一户 | 2,700,000 | 0 | 0 | 2,700,000 | 首次公开发行股票限售 | 共持股 2,700,000 股，其中 270,000 股限售期满，未收到股东解除限售委托函 |
| 合计 | 10,530,000 | 0 | 0 | 10,530,000 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | |
|-------------------------|--------|---------------------|--------|------------------------------|---|--------------------------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 12,705 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 12,134 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | |

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末 持股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 股份数量 | 持有无限 售条件的 股份数量 | 质押或冻结情况 | |
|---|-----------------|---------------------------|--------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------|----|
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 深圳市光明集团有限公司 | 国有法人 | 65.25% | 70,470,000 | | 70,470,000 | | | |
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 国有法人 | 7.25% | 7,830,000 | | 7,830,000 | | | |
| 全国社会保障基金理事会转持一户 | 国有法人 | 2.50% | 2,700,000 | | 2,700,000 | | | |
| 中信建投基金—华夏银行—国电资本控股有限公司 | 境内非国有法人 | 0.71% | 769,300 | | | 769,300 | | |
| 李曼 | 境内自然人 | 0.59% | 638,900 | | | 638,900 | | |
| 赵建平 | 境内自然人 | 0.37% | 400,000 | | | 400,000 | | |
| 唐武盛 | 境内自然人 | 0.37% | 396,692 | | | 396,692 | | |
| 刘付安 | 境内自然人 | 0.36% | 389,200 | | | 389,200 | | |
| 刘聪聪 | 境内自然人 | 0.31% | 330,000 | | | 330,000 | | |
| 朱雪松 | 境内自然人 | 0.28% | 300,000 | | | 300,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 未知股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。 | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 中信建投基金—华夏银行—国电资本控股有限公司 | | 769,300 | 人民币普通股 | 769,300 | | | | |
| 李曼 | | 638,900 | 人民币普通股 | 638,900 | | | | |
| 赵建平 | | 400,000 | 人民币普通股 | 400,000 | | | | |
| 唐武盛 | | 396,692 | 人民币普通股 | 396,692 | | | | |
| 刘付安 | | 389,200 | 人民币普通股 | 389,200 | | | | |
| 刘聪聪 | | 330,000 | 人民币普通股 | 330,000 | | | | |
| 朱雪松 | | 300,000 | 人民币普通股 | 300,000 | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|---------|
| 李琳 | 280,000 | 人民币普通股 | 280,000 |
| 费占军 | 260,000 | 人民币普通股 | 260,000 |
| 华信信托股份有限公司—华信信托·工信 37 号集合资金信托计划 | 254,696 | 人民币普通股 | 254,696 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 未知股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 1、公司股东费占军通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 260,000 股，合计持有 260,000 股。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-------------|------------------|-----------|---|
| 深圳市光明集团有限公司 | 吴石仕 | 1989 年 01 月 16 日 | 192474402 | 农畜产品，水产品，副食品，饮料，饲料，粮油，花木水果，土特产品，五金交电，日用百货，生产资料。机械维修及安装工程，货运。旅游产品开发。经营进出口业务（具体按照外经贸秩函[2003]1166 号资格证书办理） |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

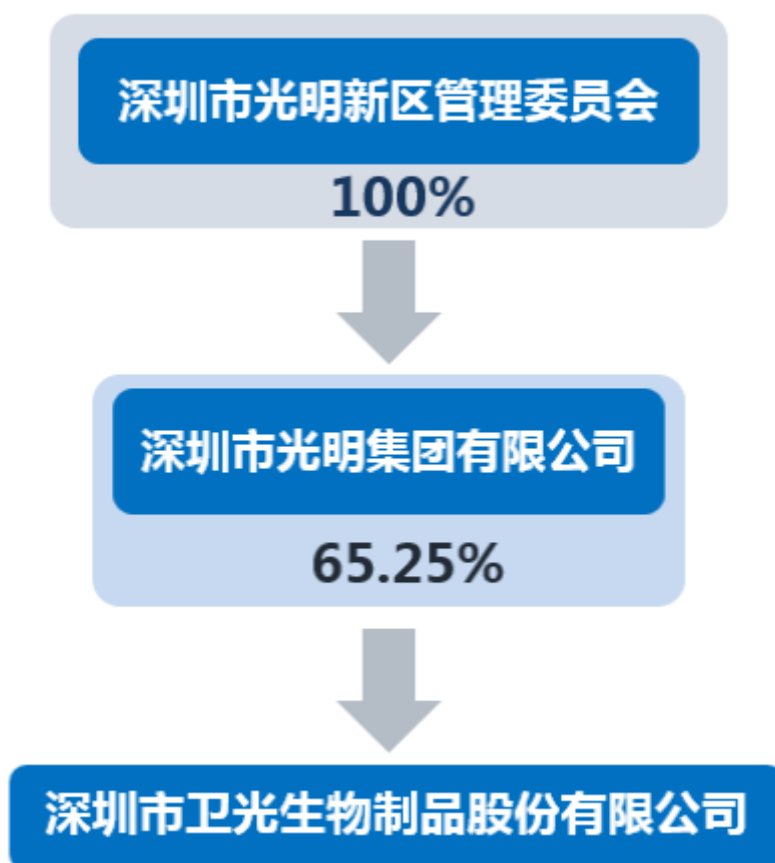
| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|-------------|------------------|------------|--------|
| 深圳市光明新区管理委员会 | 邝兵 | 2007 年 08 月 19 日 | 66419212-1 | 区政府 |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

√ 适用 □ 不适用

控股股东光明集团关于股份锁定、减持价格、延长锁定、持股意向及减持意向的承诺：

①自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。②发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司所持发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。③股份锁定承诺期限届满后的 12 个月内，本公司减持股份数量不超过本公司持有发行人股份总数的 25%；在锁定期满后的 24 个月内，本公司减持股份数量累计不超过本公司持有发行人股份总数的 50%。

第二大股东武汉所关于股份限售承诺：①本公司持有的发行人股票自上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。②股份锁定承诺期限届满后，本公司将根据实际情况自主决定是否减持及减持数量。减持股份应符合相关法律法规及深圳证券交易所规则要求，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等深圳证券交易所认可的合法方式。

实际控制人深圳市光明新区管理委员会承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

报告期内，控股股东光明集团、第二大股东武汉所、实际控制人深圳市光明新区管理委员会未进行减持。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） |
|----|----|------|----|----|--------|--------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0 | 0 | 0 | | 0 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|-------------|---------------|
| 张战 | 董事 | 任免 | 2018年04月19日 | 经股东大会同意聘任 |
| 耿利航 | 独立董事 | 任期满离任 | 2019年01月04日 | 届满离任 |
| 王继中 | 独立董事 | 任期满离任 | 2019年01月04日 | 届满离任 |
| 梁文昭 | 独立董事 | 任期满离任 | 2019年01月04日 | 届满离任 |
| 汪新民 | 独立董事 | 任免 | 2019年01月04日 | 经股东大会同意聘任 |
| 杨新发 | 独立董事 | 任免 | 2019年01月04日 | 经股东大会同意聘任 |
| 何询 | 独立董事 | 任免 | 2019年01月04日 | 经股东大会同意聘任 |
| 吴德鑫 | 监事 | 离任 | 2019年01月04日 | 因个人原因申请辞去监事职务 |
| 耿鹏 | 监事 | 任免 | 2019年01月04日 | 经股东大会同意聘任 |

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

公司目前共有董事9名，其中独立董事3名。

1、王锦才先生，中国国籍，无境外永久居留权，1954年出生，研究生学历，现任本公

司董事长。1985年5月至2001年12月曾担任深圳卫武光明生物制品厂厂长；2002年1月至12月曾担任深圳市卫武光明生物制品有限公司董事长；2003年1月至2009年4月曾担任深圳市光明农业高科技园有限公司总经理、董事、董事长；2009年4月至2017年10月历任公司总经理、董事。

王锦才先生荣获“一九九二年度深圳市优秀质量工作者”，1996年“低温乙醇法人血白蛋白的生产开发”项目被评为深圳市宝安区科学技术进步奖一等奖，为主要完成者之一，1997年被共青团深圳市委、深圳市科技局、深圳市经发局等联合评为“深圳市青年科技带头人”，2004年被中共广东省委组织部、广东省科学技术协会评为“全省农村党员、基层干部科技素质培训工作者先进个人”，2000年至2005年，担任深圳市第三届人大代表。

2、张战先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，研究生学历，高级工程师，现任本公司董事、总经理、党委书记。1994年至2017年9月历任本公司技术员、主任助理、副主任、主任、部长、副总经理，2017年10月至今任本公司总经理，2018年4月当选本公司董事。

3、孙淑营女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，本科学历，现任本公司董事。2006年12月至2009年12月曾担任深圳市广电集团移动电视频道财务主管；2010年1月至2011年10月曾担任深圳市鹏城会计师事务所高级经理；2011年11月至2018年曾担任深圳市光明集团有限公司财务总监。

4、张绿女士，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，本科学历，现任本公司董事。2003年9月至今担任深圳市光明集团有限公司计财部副部长、部长。

5、林积奖先生，中国国籍，无境外永久居留权，1976年出生，厦门大学EMBA，管理咨询师，高级经济师，高级技师，现任本公司董事。2006年7月至今历任深圳市光明集团有限公司企业管理部副部长、部长。

6、陈勇先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生，硕士学位，高级会计师，现任本公司董事。曾担任武汉生物制品研究所财务组长、会计组长、财务处处长助理、副处长、处长、财务部部长、财务总监；成都生物制品研究所总会计师；中国生物技术股份有限公司营销中心副总经理、财务总监兼北京中生国健医药有限责任公司财务总监；北京天坛生物制品股份有限公司财务总监（兼任成都蓉生药业有限责任公司董事、长春祈健生物制品有限公司监事会主席）；现任武汉生物制品研究所有限责任公司财务总监，兼任武汉中生毓晋生物医药有限责任公司总经理。

7、耿利航先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，研究生学历，博士学位，曾任职中央财经大学和山东大学，现任中国政法大学民商经济法学院教授，博士生导师。2013年1月起任公司独立董事，2019年1月4日届满离任。

8、王继中先生，中国国籍，无境外永久居留权，1947年出生，研究生学历，正高级会计师、中国注册会计师。王继中先生曾在多家大型国企担任财务部长、总会计师、副总经理、董事、监事会主席等高管职务，现为深圳市会计协会执行会长、立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所高级顾问、深圳大学硕士生导师、广东省正高级会计师、高级会计师评审委员会专家库资深专家。2013年1月起任公司独立董事，2019年1月4日届满离任。

9、梁文昭先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，硕士学历，注册会计师，1993年至2002年曾担任安达信会计师事务所高级经理。目前为友联时骏企业管理顾问有限公司总裁，兼任洲明科技、稳健医疗、开立生物医疗独立董事。2013年1月起任公司独立董事，2019年1月4日届满离任。

10、汪新民先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，本科学历，EMBA在读，注册会计师、注册税务师，现任本公司独立董事。2015年12月至今，任天健会计师事务所高级经理，兼任深圳宝安台商协会常年财税顾问、深圳宝安工商联常年财税顾问。2019年1月

4日当选本公司独立董事。

11、杨新发先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，博士研究生学历，现任本公司独立董事。2015年1月至今任广东卓建律师事务所合伙人律师，兼任湖南国光瓷业股份有限公司独立董事、深圳市注成科技股份有限公司独立董事、南平仲裁委员会仲裁员。2019年1月4日当选本公司独立董事。

12、何询先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年出生，硕士学历，EMBA学位，高级工程师。2016年11月至今，任深圳未名新鹏生物医药有限公司总经理、北京北大未名生物工程集团有限公司副总裁、江苏未名生物医药有限公司总经理。2018年1月至今，任中国生物科技服务控股有限公司执行董事。2019年1月4日当选本公司独立董事。

（二）监事会成员

1、袁志辉先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，EMBA学位，现任本公司监事会主席。2003年6月至今任职于本公司，曾担任公司办公室主任，现任本公司党委副书记、工会主席。

2、吴德鑫先生，中国国籍，无境外永久居留权，1958年出生，工商管理硕士，高级经济师。1982年至今任职于武汉生物制品研究所有限责任公司，曾担任武汉生物制品研究所有限责任公司市场开发部总经理、国际合作部经理，现任武汉生物制品研究所有限责任公司总经理办公室主任。2016年1月起任公司监事，2019年1月4日离职。

3、蔡森先生，中国国籍，无境外永久居留权，1978年出生，本科学历，现任本公司职工代表监事。2010年3月至今历任公司人力资源科科长、综合办公室副主任、人力资源部副部长。

4、耿鹏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，硕士研究生学历，现任本公司监事。2016年8月至2018年2月历任贵州中泰生物科技有限公司综合部副部长、党总支委员、综合管理部经理、机关党支部书记、团总支书记兼施承县中泰单采血浆有限公司执行董事、总经理、法定代表人，2018年5月至今任武汉生物制品研究所有限责任公司总经理办公室主任。2019年1月4日当选本公司监事。

（三）高级管理人员

1、王锦才先生，简历见本节“董事会成员”。

2、张战先生，简历见本节“董事会成员”。

3、许强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年出生，本科学历，主管医师，现任本公司副总经理。1989年6月至2002年1月曾担任湖南南岳制药厂主任、科长、副厂长。2002年2月至今担任本公司副总经理。

4、张信先生，中国国籍，无永久境外居留权，1962年出生，注册执业药师，SAIF金融EMBA，现任副总经理兼董事会秘书。2000年4月加入本公司，曾就职卫生部武汉生物制品研究所；深圳市高层次人才，享受深圳市政府津贴；现受聘广东省药学会药品生产质量授权人专业委员会副主任委员。

5、郭采平女士，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，研究生学历，博士学位，教授级高级工程师，现任本公司副总经理。1994年至今任职于本公司，历任技术员、检定科科长、质量保证部部长兼检定科科长、药物研发中心主任、研发总监、副总经理。

6、刘现忠先生，中国国籍，无境外永久居留权，1975年出生，硕士研究生学历，现任本公司财务总监。1998年7月至2001年3月任深圳市晨光乳业有限公司会计主管，2001年3月至2009年10月任深圳市光明农业科技园有限公司财务部副部长、旅游发展部部长。2009年10月至今任职于本公司，曾担任计财部部长。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-----------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 孙淑营 | 深圳市光明集团有限公司 | | 2011年11月01日 | | 是 |
| 张 绿 | 深圳市光明集团有限公司 | 财务部部长 | 2003年09月01日 | | 是 |
| 林积奖 | 深圳市光明集团有限公司 | 企管部部长 | 2006年07月01日 | | 是 |
| 陈 勇 | 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 财务总监 | 2014年01月01日 | | 是 |
| 吴德鑫 | 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 总经理办公室主任 | | | 是 |
| 耿鹏 | 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 总经理办公室副主任 | 2018年05月01日 | | 是 |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 耿利航 | 重庆路桥股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 耿利航 | 深圳日海通讯技术股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 梁文昭 | 深圳市洲明科技股份有限公司 | 独立董事 | 2013年07月12日 | | 是 |
| 梁文昭 | 稳健医疗用品股份有限公司 | 独立董事 | 2015年05月18日 | | 是 |
| 梁文昭 | 深圳开立生物医疗科技股份有限公司 | 独立董事 | 2015年04月10日 | | 是 |
| 梁文昭 | 嘉凯城集团股份有限公司 | 独立董事 | 2016年09月21日 | | 是 |
| 梁文昭 | 深圳市友联时骏企业管理顾问有限公司 | 执行董事 | 2006年09月27日 | | 否 |
| 梁文昭 | 深圳前海和骏投资基金管理有限责任公司 | 董事 | 2017年02月20日 | 2018年06月26日 | 否 |
| 梁文昭 | 深圳前海和骏投资基金管理有限责任公司 | 董事长 | 2018年06月27日 | 2021年06月26日 | 否 |
| 王继中 | 深圳市特发信息股份有限公司 | 独立董事 | 2015年06月18日 | 2018年06月18日 | 是 |
| 王继中 | 深圳市创鑫激光股份有限公司 | 独立董事 | 2017年03月01日 | 2020年03月01日 | 是 |
| 汪新民 | 天健会计师事务所 | 高级经理 | 2015年12月01日 | | 是 |
| 杨新发 | 广东卓建律师事务所 | 合伙人 | 2015年01月01日 | | 是 |
| 杨新发 | 湖南国光瓷业股份有限公司 | 独立董事 | 2016年01月01日 | | 是 |
| 杨新发 | 深圳市注成科技股份有限公司 | 独立董事 | 2017年01月01日 | | 是 |
| 何询 | 深圳未名新鹏生物医药有限公司 | 总经理 | 2016年11月01日 | | 是 |

| | | | | | |
|----|----------------------------|------|-------------|--|---|
| 何询 | 北京北大未名集团 | 副总裁 | 2016年11月01日 | | 是 |
| 何询 | 江苏未名生物医药有限公司 | 总经理 | 2016年11月01日 | | 否 |
| 何询 | 深圳汇富未名千鹰成长股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 投资顾问 | 2018年01月01日 | | 是 |
| 何询 | 中国生物科技服务控股有限公司 | 执行董事 | 2018年01月01日 | | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据第一届董事会第五次会议决议通过的《关于公司高级管理人员薪酬方案》的议案，将卫光生物总经理年薪调整为税前 90 万元人民币，根据年度经营业绩，经董事会审核，可适当调整奖励工资。副总经理级别人员的薪酬按总经理年薪的 80% 进行计算，以此作为卫光生物高管薪酬标准。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|--------|----|----|------|--------------|--------------|
| 王锦才 | 董事长 | 男 | 64 | 现任 | 90.04 | 否 |
| 张战 | 董事、总经理 | 男 | 46 | 现任 | 89.40 | 否 |
| 张信 | 副总经理 | 男 | 56 | 现任 | 73.02 | 否 |
| 袁志辉 | 监事会主席 | 男 | 47 | 现任 | 82.91 | 否 |
| 许强 | 副总经理 | 男 | 54 | 现任 | 72.87 | 否 |
| 刘现忠 | 财务总监 | 男 | 43 | 现任 | 72.62 | 否 |
| 郭采平 | 副总经理 | 女 | 47 | 现任 | 72.60 | 否 |
| 张绿 | 董事 | 女 | 46 | 现任 | 0.00 | 是 |
| 孙淑营 | 董事 | 女 | 45 | 现任 | 0.00 | 是 |
| 林积奖 | 董事 | 男 | 42 | 现任 | 0.00 | 是 |
| 陈勇 | 董事 | 男 | 53 | 现任 | 0.00 | 是 |
| 王继中 | 独立董事 | 男 | 71 | 离任 | 5.00 | 否 |
| 耿利航 | 独立董事 | 男 | 48 | 离任 | 5.00 | 否 |
| 梁文昭 | 独立董事 | 男 | 48 | 离任 | 5.00 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 568.46 | -- |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 母公司在职员工的数量（人） | 433 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 280 |
| 在职员工的数量合计（人） | 713 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 711 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 201 |
| 销售人员 | 27 |
| 技术人员 | 255 |
| 财务人员 | 25 |
| 行政人员 | 205 |
| 合计 | 713 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士及博士后 | 5 |
| 硕士研究生 | 29 |
| 本科 | 198 |
| 大专 | 361 |
| 大专以下 | 120 |
| 合计 | 713 |

2、薪酬政策

职工薪酬包括：员工基本工资、效益工资、奖励工资和补贴；职工福利费（包括非货币性福利）；养老保险费、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；其他与员工提供劳动服务相关的支出。

公司薪酬政策遵循岗位价值评估、全局性及可持续发展的思想，制定了《薪酬管理制度》，建立了管理、专业技术和职业技能三通道薪酬体系模式，通过建立公平、公正的薪酬管理体系，发挥薪酬激励作用，调动员工工作积极，使薪酬与岗位价值、员工绩效、公司发展结合起来。

报告期内公司总人数 713 人，核心技术人员 7 人，人数占公司 0.9%。

3、培训计划

公司建立了完善的三级培训体系，根据公司战略、年度重点工作及各岗位需求，制定培训计划和培训预算。

培训计划包含入职培训、上岗培训、转岗培训、继续教育和外出培训等。公司根据各部门特点，采取集中开班与岗位自学、内部培训与外派培训、理论与实操相结合等多种培训方式进行。培训内容具有针对性，涵盖企业文化、法律法规（包括药品管理法、证券法、会计法等）、企业管理（包括管理技能、采浆公司等）、质量管理体系建设、岗位专业知识、安全生产与安全防护、特种作业等方面。同时，加强培训考核力度，根据不同的培训内容选择对应的考核方式，有笔试、实操、知识竞赛等方式，最后结合考核情况进行相应的评比及激励。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证券监督管理委员会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。

公司审议通过并正在执行的制度如下：

| 序号 | 制度名称 | 披露时间 | 披露媒体 |
|----|----------------------|------------|-------|
| 1 | 《信息披露管理制度》 | 2017-07-22 | 巨潮资讯网 |
| 2 | 《重大信息内部报告制度》 | 2017-07-22 | 巨潮资讯网 |
| 3 | 《募集资金管理制度》 | 2017-07-22 | 巨潮资讯网 |
| 4 | 《子公司管理制度》 | 2017-07-22 | 巨潮资讯网 |
| 5 | 《内幕信息知情人登记管理制度》 | 2017-07-22 | 巨潮资讯网 |
| 6 | 《年报信息披露重大差错责任追究制度》 | 2017-07-22 | 巨潮资讯网 |
| 7 | 《投资者接待来访管理制度》 | 2017-07-22 | 巨潮资讯网 |
| 8 | 《独立董事年报工作制度》 | 2017-08-31 | 巨潮资讯网 |
| 9 | 《会计师事务所选聘制度》 | 2017-08-31 | 巨潮资讯网 |
| 10 | 《审计委员会年报工作制度》 | 2017-08-31 | 巨潮资讯网 |
| 11 | 《董事会审计委员会工作细则》 | 2017-08-31 | 巨潮资讯网 |
| 12 | 《董事会战略委员会工作细则》 | 2017-08-31 | 巨潮资讯网 |
| 13 | 《董事会提名委员会工作细则》 | 2017-08-31 | 巨潮资讯网 |
| 14 | 《董事、监事及高级管理人员内部问责制度》 | 2017-08-31 | 巨潮资讯网 |
| 15 | 《财务负责人管理制度》 | 2017-08-31 | 巨潮资讯网 |
| 16 | 《董事会薪酬与考核委员会工作细则》 | 2017-08-31 | 巨潮资讯网 |
| 17 | 《外部信息使用人管理制度》 | 2017-08-31 | 巨潮资讯网 |
| 18 | 《公司章程》 | 2018-03-30 | 巨潮资讯网 |
| 19 | 《股东大会议事规则》 | 2018-03-30 | 巨潮资讯网 |
| 20 | 《关联交易决策制度》 | 2018-03-30 | 巨潮资讯网 |
| 21 | 《对外捐赠管理制度》 | 2018-03-30 | 巨潮资讯网 |
| 22 | 《委托理财管理制度》 | 2018-03-30 | 巨潮资讯网 |

截止本报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深

圳证券交易上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规要求召集、召开股东大会，并请律师出席见证。公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，同时公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司

公司具有自主经营能力，公司控股股东严格规范自我行为，通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与主要股东在人员、财务、资产、机构、业务做到了“五独立”，独立开展生产经营活动、独立核算、独立承担责任和风险。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等规章制度任免董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事能够依据《董事会议事规则》等制度，执行董事权利，履行董事义务。公司全体董事按照《独立董事工作制度》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等要求勤勉尽职地开展工作，依法行使职权，积极参加相关培训，熟悉有关法律法规。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，并制定了《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》和《薪酬与考核委员会工作细则》，各专门委员会尽职尽责，大大提高了董事会运作效率。

4、关于监事和监事会

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权。公司监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。

6、关于信息披露与透明度

公司制定并实施了《信息披露管理制度》，由董事会秘书负责公司信息披露工作，依法履行信息披露义务，接待股东来访和机构咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站公布，确保公司信息披露做到合法、真实、准确、完整、及时，确保所有股东平等的获得公司信息，维护股东尤其是中小股东的合法权益。

7、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续健康发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

自公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在人员、财务、资产、机构、业务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场自主经营的能力。

（一）人员方面

（1）公司在行政管理方面，建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，办公机构和生产

经营场所与现有股东分开。(2) 本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均为专职, 在本公司领取薪酬, 不存在担任股东单位及其下属企业行政职务的情况, 也不存在担任与公司业务相同或相近的其他企业行政职务的情况。(3) 主要股东推荐董事人选按照合法程序进行, 不存在干预本公司董事会和股东大会做出的人事任免决定。

(二) 财务方面

财务制度上, 公司按照相关法律、法规的要求建立了一套独立、完整、规范的会计核算体系和财务管理制度, 并配备相应的内部控制制度, 公司独立作出财务决策。财务部门上, 公司设立独立的财务部门, 配备了专职财务人员并规定专职财务人员不能在关联单位兼职。财务业务上, 公司在银行单独开立账户, 拥有独立的银行账号和密码, 除公司业务外不能使用公司账户进行交易。公司作为独立的纳税人和法人, 依法独立纳税, 独立对外签订合同。

(三) 资产方面

本公司拥有完整的与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施; 对与生产经营相关的厂房、土地、设备、商标、专利及非专利技术资产均合法拥有所有权或使用权。本公司与股东之间的资产产权界定清晰, 生产经营场所独立, 不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前本公司不存在以资产为股东债务提供担保的情况, 公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

(四) 机构方面

公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门, 独立行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织结构, 拥有完整的采购、生产和销售及配套部门, 各部门已构成了一个有机整体。本公司办公机构与控股股东及其控制的企业完全分开, 无混合经营、合署办公的情形。控股股东及其职能部门不存在干预公司生产经营活动的情况。

(五) 业务方面

本公司由深圳市卫武光明生物制品有限公司整体变更设立。整体变更设立前, 深圳市卫武光明生物制品有限公司就是具有自主生产经营能力的企业, 公司采购、生产、销售完全独立于控股股东, 自主运营, 业务方面不存在重叠现象。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| 2017 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 72.68% | 2018 年 04 月 19 日 | 2018 年 04 月 20 日 | 巨潮资讯网 2018-021 《关于 2017 年年度股东大会决议公告》 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 王继中 | 6 | 5 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 耿利航 | 6 | 1 | 5 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 梁文昭 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在 2018 年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职责，对公司董事会各项议案，在详细了解和与相关人员充分沟通的基础上，发表独立意见、行使职权，对公司各项决策的制定起到了积极的推动作用，并对信息披露等情况进行监督和核查，对报告期内公司发生的关联交易、公司理财、聘任审计机构等事项出具了独立、公正的独立董事意见，同时，公司独立董事还对公司的未来发展规划、规范运作等方面提出了合理建议，公司认真听取并根据公司的实际情况采纳独立董事的意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设四个专门委员会，分别是战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及提名委员会，各专门委员会至少由三名董事组成。

1、战略委员会

公司董事会下设的战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会战略委员会工作制度》等相关规定履行职责。报告期内，公司董事会战略委员会根据公司发展战略，讨论了公司未来发展和投资计划，为公司下一步发展做出规划。

2、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会依据《董事会薪酬委员会议事规则》的有关规定，结合公司实际情况，对董事、监事、高级管理人员的绩效完成情况进行了考核。

3、审计委员会

(1) 公司已建立《审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规则》，报告期内公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，对公司内部控制建立健全情况进行监督检查，对年度财务审计情况进行了审查。

(2) 报告期内，审计委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》的规定进行工作，在年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，并就审计中发现的问题与会计师充分沟通，持续督促其在约定时限内提交审计报告。在会计师进场前、会计师出具初步审计意见后，认真审阅公司财务会计报表，初步确认公司财务会计报表是否真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

4、提名委员会

报告期内，提名委员会按照《公司法》、《公司章程》和公司《董事会提名委员会工作细则》等规定工作，执行职权，广泛征求主要股东单位的推荐意见，对董事候选人张战先生进行了任职资格审查和提名审查，提名了张战先生为董事候选人。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了以业绩为导向的考评机制和激励机制，制定了《公司高级管理人员薪酬方案》，经董事会薪酬与考核委员会审议，并上报至董事会审议通过后，按该方案确定高管薪酬，公司董事会依照公司年度经营目标的完成情况，对高级管理人员的业绩考核指标进行评价，并根据评价结果确定其薪酬，有效地将高管人员薪酬激励与公司业绩紧密关联。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

| | |
|------------------------------|-----------------------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2019年04月12日 |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮网“2018年度内部控制自我评价报告” |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | |

| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
|----------------|------|-------|
| 定性标准 | 0 | 0 |
| 定量标准 | 0 | 0 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|---|---|
| 我们认为，深圳市卫光生物制品股份有限公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2019 年 04 月 12 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 深圳市卫光生物制品股份有限公司内部控制审计报告（瑞华核字【2019】48230002 号） |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2019 年 04 月 11 日 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 瑞华审字【2019】48230001 号 |
| 注册会计师姓名 | 杨轶彬 李坚 |

审计报告正文

审计报告

瑞华审字【2019】48230001号

深圳市卫光生物制品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市卫光生物制品股份有限公司（以下简称“卫光生物公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卫光生物公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卫光生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

财务报表附注四、25 及附注六、26 披露，卫光生物公司产品主要通过具有相关资质的经销商销往终端医疗机构，少数直接销往产品终端使用医疗机构。2018 年度，营业收入金额为 68,794.92 万元，其中销售给经销商的营业收入 67,337.87 万元，占营业收入总额的 97.99%。通常来讲，经销模式分为买断和代理，这两种模式收入确认的时点存在差别。区分两种经销

模式的标准是根据经销协议的约定来判断商品所有权上的主要风险及报酬何时转移。在买断模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，是否可能通过经销商囤积不合理存货，从而使公司提前确认甚至虚增收入。在经销商模式下，收入确认存在重大错报的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认采取的主要审计程序包括：

- (1) 测试有关收入循环关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；
- (2) 获取公司与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如：A、发货及验收；B、付款及结算；C、换货及退货政策等；
- (3) 通过查询经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公司是否存在关联关系；通过了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等，是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况；
- (4) 将本期产品的销售情况、毛利率情况、应收账款周转率情况、存货周转率情况与同行业上市公司进行比较；
- (5) 获取公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如：A、检查公司与经销商的合同、购货订单、发货单据、冷链运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；B、向经销商函证款项余额及当期销售额；C、获取主要客户的采购和销售数据。

(二) 存货跌价

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，卫光生物公司存货账面余额为人民币 49,599.32 万元，占资产总额的 33.99%。卫光生物公司管理层定期对存货实施盘点并进行减值测试，按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，关于存货跌价准备会计政策和估计的披露请参阅财务报表附注四、11、存货及 30、重大会计判断和估计。截止 2018 年 12 月 31 日，卫光生物公司存货除 2013 年 3 月试产的 4 批共计 18,119 瓶人血白蛋白（批号分别为 S20130501，S20130502，S20130503，S20130904）由于未在有效期内取得批复，全额计提跌价准备外，其他存货不存在减值。但由于存货减值测试的结果很大程度上依赖于卫光生物公司管理层做出的会计估计和所采用的假设，此类会计估计和假设存在固有不确定性，且存货的减值对于财务报表具有重要性，因此，我们将存货的减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货减值执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解与存货有关的内部控制、计提跌价准备的流程，并进行评估、测试；
- (2) 对存货盘点实施监盘并关注重要存货的数量、状况以及存货的生产日期、有效期，通过检查原始凭证、盘点程序确定资产负债表日被审计单位存货已过期或邻近到期日的存货清单；
- (3) 检查卫光生物公司管理层做出的估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费的依据，评价其估计、假设、测试过程是否恰当。

四、其他信息

卫光生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督卫光生物公司的财务报告过程。

六、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。

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

（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）就卫光生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）： _____
杨轶彬

中国 北京 中国注册会计师： _____
李坚

2019年4月11日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市卫光生物制品股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 260,320,260.02 | 338,972,495.14 |
| 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 | | |
| 应收票据及应收账款 | 162,827,098.37 | 93,031,930.86 |
| 其中：应收票据 | 95,978,981.87 | 43,396,750.86 |
| 应收账款 | 66,848,116.50 | 49,635,180.00 |
| 预付款项 | 5,156,520.59 | 3,963,312.64 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 436,586.21 | 427,395.35 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 495,993,189.44 | 447,820,903.05 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 328,818.50 | 101,424.90 |
| 流动资产合计 | 925,062,473.13 | 884,317,461.94 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 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 | 220,577,666.25 | 234,778,042.05 |
| 在建工程 | 203,688,854.80 | 157,976,758.32 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 73,211,130.99 | 74,990,110.06 |
| 开发支出 | 13,115,662.78 | |
| 商誉 | 19,230,057.19 | 19,230,057.19 |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 4,433,886.33 | 3,379,773.98 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 534,257,258.34 | 490,354,741.60 |
| 资产总计 | 1,459,319,731.47 | 1,374,672,203.54 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | 37,000,000.00 |
| 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 | | |
| 应付票据及应付账款 | 16,269,741.13 | 9,616,512.70 |
| 预收款项 | 4,276,792.54 | 675,455.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 42,344,237.65 | 37,213,908.17 |
| 应交税费 | 12,957,147.25 | 10,207,381.39 |
| 其他应付款 | 10,651,005.76 | 2,667,430.34 |
| 其中：应付利息 | 35,551.39 | 92,367.99 |
| 应付股利 | | |
| 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 | 24,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 115,498,924.33 | 106,380,687.60 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 24,000,000.00 |
| 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 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 38,036,045.09 | 41,143,601.49 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 38,036,045.09 | 65,143,601.49 |
| 负债合计 | 153,534,969.42 | 171,524,289.09 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本 | 108,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 639,302,470.18 | 639,302,470.18 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 78,389,026.44 | 63,022,858.53 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 480,093,265.43 | 392,822,585.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,305,784,762.05 | 1,203,147,914.45 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,305,784,762.05 | 1,203,147,914.45 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,459,319,731.47 | 1,374,672,203.54 |

法定代表人：王锦才

主管会计工作负责人：刘现忠

会计机构负责人：黄悝

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 223,839,907.88 | 297,014,642.55 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据及应收账款 | 162,827,098.37 | 93,031,930.86 |
| 其中：应收票据 | 95,978,981.87 | 43,396,750.86 |
| 应收账款 | 66,848,116.50 | 49,635,180.00 |
| 预付款项 | 23,073,975.92 | 19,687,221.94 |
| 其他应收款 | 30,044.34 | 15,562,677.19 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 498,565,632.97 | 439,093,726.34 |
| 持有待售资产 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 328,818.50 | 101,424.90 |
| 流动资产合计 | 908,665,477.98 | 864,491,623.78 |
| 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 | 110,139,728.89 | 110,139,728.89 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 158,138,311.79 | 186,412,287.81 |
| 在建工程 | 201,141,237.30 | 143,974,663.91 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 61,342,007.83 | 62,902,602.67 |
| 开发支出 | 13,115,662.78 | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 2,013,449.64 | 1,711,830.85 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 545,890,398.23 | 505,141,114.13 |
| 资产总计 | 1,454,555,876.21 | 1,369,632,737.91 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | 37,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据及应付账款 | 25,042,861.72 | 9,690,014.64 |
| 预收款项 | 4,276,792.54 | 675,455.00 |
| 应付职工薪酬 | 27,708,390.24 | 25,922,597.93 |
| 应交税费 | 10,585,933.48 | 9,533,976.04 |
| 其他应付款 | 9,858,771.84 | 2,281,690.57 |
| 其中：应付利息 | 35,551.39 | 92,367.99 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 24,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 106,472,749.82 | 94,103,734.18 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 24,000,000.00 |
| 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 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 38,036,045.09 | 41,143,601.49 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 38,036,045.09 | 65,143,601.49 |
| 负债合计 | 144,508,794.91 | 159,247,335.67 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 108,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 639,302,470.18 | 639,302,470.18 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 78,389,026.44 | 63,022,858.53 |
| 未分配利润 | 484,355,584.68 | 400,060,073.53 |
| 所有者权益合计 | 1,310,047,081.30 | 1,210,385,402.24 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,454,555,876.21 | 1,369,632,737.91 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 687,949,170.73 | 623,389,547.26 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 687,949,170.73 | 623,389,547.26 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 516,685,528.69 | 452,083,955.90 |
| 其中：营业成本 | 414,327,523.47 | 347,174,696.60 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 6,009,170.93 | 5,783,956.91 |
| 销售费用 | 24,012,124.69 | 14,352,914.67 |
| 管理费用 | 45,090,358.58 | 45,448,354.75 |
| 研发费用 | 23,701,571.84 | 25,626,115.53 |
| 财务费用 | 1,527,510.35 | 8,554,746.35 |
| 其中：利息费用 | 3,751,285.43 | 12,886,761.05 |
| 利息收入 | 2,377,003.10 | 1,539,564.95 |
| 资产减值损失 | 2,017,268.83 | 5,143,171.09 |
| 加：其他收益 | 10,775,441.59 | 7,494,136.28 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | -38,585.90 | 38,089.78 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 182,000,497.73 | 178,837,817.42 |
| 加：营业外收入 | 257,065.13 | 2,314,110.50 |
| 减：营业外支出 | 434,491.20 | 367,866.50 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 181,823,071.66 | 180,784,061.42 |
| 减：所得税费用 | 25,186,224.06 | 26,034,826.81 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 156,636,847.60 | 154,749,234.61 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 156,636,847.60 | 154,749,234.61 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 156,636,847.60 | 154,749,234.61 |
| 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）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 | | |
| （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.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 | 156,636,847.60 | 154,749,234.61 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 156,636,847.60 | 154,749,234.61 |
| 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 | 1.45 | 1.64 |
| （二）稀释每股收益 | 1.45 | 1.64 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王锦才

主管会计工作负责人：刘现忠

会计机构负责人：黄悝

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 687,757,932.62 | 623,198,309.16 |
| 减：营业成本 | 433,199,370.56 | 361,194,991.15 |
| 税金及附加 | 3,954,935.57 | 4,043,378.81 |
| 销售费用 | 24,012,124.69 | 14,352,914.67 |
| 管理费用 | 31,921,889.47 | 32,945,820.08 |
| 研发费用 | 23,701,571.84 | 25,626,115.53 |
| 财务费用 | 1,531,108.35 | 8,576,806.75 |
| 其中：利息费用 | 3,751,285.43 | 12,886,761.05 |
| 利息收入 | 2,254,974.91 | 1,452,296.14 |
| 资产减值损失 | 2,010,791.87 | 5,128,872.52 |
| 加：其他收益 | 10,731,620.69 | 7,494,136.28 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 8,737.86 | 75,110.82 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 178,166,498.82 | 178,898,656.75 |
| 加：营业外收入 | 197,030.02 | 2,277,813.72 |
| 减：营业外支出 | 427,400.00 | 360,900.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 177,936,128.84 | 180,815,570.47 |
| 减：所得税费用 | 24,274,449.78 | 25,572,754.19 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 153,661,679.06 | 155,242,816.28 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 153,661,679.06 | 155,242,816.28 |
| （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 | | |
| （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.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 | 153,661,679.06 | 155,242,816.28 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 650,160,044.63 | 561,798,662.25 |
| 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 | 14,053,150.94 | 4,587,878.16 |
| 经营活动现金流入小计 | 664,213,195.57 | 566,386,540.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 327,894,321.76 | 309,139,321.09 |
| 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 | 127,599,896.60 | 122,761,120.07 |
| 支付的各项税费 | 59,890,993.85 | 58,011,837.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 49,287,724.01 | 47,859,816.15 |
| 经营活动现金流出小计 | 564,672,936.22 | 537,772,094.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,540,259.35 | 28,614,445.58 |
| 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 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,270.00 | 86,735.00 |
| 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 | 4,649,000.00 | 710,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 4,652,270.00 | 796,735.00 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 84,511,604.83 | 61,360,645.50 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 84,511,604.83 | 61,360,645.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -79,859,334.83 | -60,563,910.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 631,515,200.00 |
| 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 | 60,000,000.00 | 252,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 60,000,000.00 | 885,515,200.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 101,000,000.00 | 476,825,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 57,334,696.23 | 94,017,486.96 |
| 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 | | 5,660,312.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | 158,334,696.23 | 576,502,799.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -98,334,696.23 | 309,012,400.19 |
| 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 | -78,653,771.71 | 277,062,935.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 338,410,895.14 | 61,347,959.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 259,757,123.43 | 338,410,895.14 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------|
| 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 | 640,377,147.61 | 553,487,389.17 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 29,197,617.64 | 13,498,007.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 669,574,765.25 | 566,985,396.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 394,185,280.20 | 367,205,633.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 86,794,553.29 | 82,126,213.87 |
| 支付的各项税费 | 48,278,640.16 | 46,821,246.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 43,832,487.79 | 41,473,850.19 |
| 经营活动现金流出小计 | 573,090,961.44 | 537,626,944.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 96,483,803.81 | 29,358,452.19 |
| 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 | | |
| 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 | | 85,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 4,649,000.00 | 710,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 4,649,000.00 | 795,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 75,974,378.84 | 41,572,612.74 |
| 投资支付的现金 | | 52,357,300.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 75,974,378.84 | 93,929,912.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -71,325,378.84 | -93,134,912.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 631,515,200.00 |
| 取得借款收到的现金 | 60,000,000.00 | 252,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 60,000,000.00 | 885,515,200.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 101,000,000.00 | 476,825,000.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 57,334,696.23 | 94,017,486.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 5,660,312.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | 158,334,696.23 | 576,502,799.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -98,334,696.23 | 309,012,400.19 |
| 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 | -73,176,271.26 | 245,235,939.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 296,453,042.55 | 51,217,102.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 223,276,771.29 | 296,453,042.55 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|---------------|--------|----------------|-------|------------------|
| | 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 | 108,000,000.00 | | | | 639,302,470.18 | | | | | 63,022,858.53 | | 392,822,585.74 | | 1,203,147,914.45 |
| 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 | 108,000,000.00 | | | | 639,302,470.18 | | | | | 63,022,858.53 | | 392,822,585.74 | | 1,203,147,914.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 15,366,167.91 | | 87,270,679.69 | | 102,636,847.60 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 156,636,847.60 | | 156,636,847.60 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---|---------------|--|---|
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 15,366,167.91 | | - | 69,366,167.91 | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 15,366,167.91 | | - | 15,366,167.91 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | - | 54,000,000.00 | | - |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|
| 四、本期期末余额 | 108,000,000.00 | | | | 639,302,470.18 | | | | 78,389,026.44 | | 480,093,265.43 | | 1,305,784,762.05 |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|

上期金额

单位：元

| 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 | 81,000,000.00 | | | | 43,345,470.18 | | | | 47,498,576.90 | | 334,597,632.76 | | 506,441,679.84 |
| 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 | 81,000,000.00 | | | | 43,345,470.18 | | | | 47,498,576.90 | | 334,597,632.76 | | 506,441,679.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 27,000,000.00 | | | | 595,957,000.00 | | | | 15,524,281.63 | | 58,224,952.98 | | 696,706,234.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 154,749,234.61 | | 154,749,234.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 27,000,000.00 | | | | 595,957,000.00 | | | | | | | | 622,957,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 27,000,000.00 | | | | 595,957,000.00 | | | | | | | | 622,957,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | 15,524,281.63 | | - | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 15,524,281.63 | | 15,524,281.63 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | 81,000,000.00 | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 81,000,000.00 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 108,000,000.00 | | | | 639,302,470.18 | | | | 63,022,858.53 | | 392,822,585.74 | | 1,203,147,914.45 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | |
|----|----|--------|------|------|------|------|------|-----|------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配 | 所有者权 |
| | | | | | | | | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | 股 | 收益 | | 利润 | 益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|---|----|---------------|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 108,000,000.00 | | | | 639,302,470.18 | | | 63,022,858.53 | 400,060,073.53 | 1,210,385,402.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 108,000,000.00 | | | | 639,302,470.18 | | | 63,022,858.53 | 400,060,073.53 | 1,210,385,402.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 15,366,167.91 | 84,295,511.15 | 99,661,679.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 153,661,679.06 | 153,661,679.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 15,366,167.91 | -69,366,167.91 | -54,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 15,366,167.91 | -15,366,167.91 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -54,000,000.00 | -54,000,000.00 |
| 3. 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 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 108,000,000.00 | | | | 639,302,470.18 | | | | 78,389,026.44 | 484,355,584.68 | 1,310,047,081.30 |

上期金额

单位：元

| 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 | 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 | 81,000,000.00 | | | | 43,345,470.18 | | | | 47,498,576.90 | 341,341,538.88 | 513,185,585.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 81,000,000.00 | | | | 43,345,470.18 | | | | 47,498,576.90 | 341,341,538.88 | 513,185,585.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 27,000,000.00 | | | | 595,957,000.00 | | | | 15,524,281.63 | 58,718,534.65 | 697,199,816.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 155,242,816.28 | 155,242,816.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 27,000,000.00 | | | | 595,957,000.00 | | | | | | 622,957,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 27,000,000.00 | | | | 595,957,000.00 | | | | | | 622,957,000.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|------------------|--|
| 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 | | | | | | | | 15,524,281.63 | - | - | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 15,524,281.63 | - | - | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | 81,000,000.00 | 81,000,000.00 | |
| 3. 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 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 108,000,000.00 | | | | 639,302,470.18 | | | 63,022,858.53 | 400,060,073.53 | 1,210,385,402.24 | |

三、公司基本情况

深圳市卫光生物制品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由深圳市卫武光明生物制品有限公司整体变更设立，2012年12月29日，依据深圳市光明新区发展和财政局“深

光发财〔2012〕396号”文件批准，公司以经审计的2012年8月31日的净资产折股，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2017年6月8日，公司首次公开发行新股2,700万股，并于2017年6月16日在深圳证券交易所上市交易。公司统一社会信用代码91440300192471818P；注册资本10,800万元；法定代表人：王锦才；公司注册地址：深圳市光明新区光明街道光侨大道3402号。

本公司所处行业为医药、生物制品。经营范围：药物研究开发；生产经营血液制品（人血白蛋白大容量注射剂、人血白蛋白小容量注射剂、人血白蛋白冻干粉针剂、人免疫球蛋白冻干粉针剂、组织胺人免疫球蛋白冻干粉针剂、特异性人免疫球蛋白冻干粉针剂、特异性人免疫球蛋白小容量注射剂、冻干静注人免疫球蛋白（PH4）、静注人免疫球蛋白（PH4）、人免疫球蛋白、人纤维蛋白原）；普通货运；生产II类、III类6840体外诊断试剂。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月11日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事血液制品、药物研究开发、普通货运及单采血浆经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节具体会计处理事项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出

现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表

的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归

属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收

益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表

内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独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 | 本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|---------------|----------|
| 政府补助及关联方款项 | |
| 除政府补助及关联方外的款项 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 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） | 10.00% | 10.00% |
| 1—2 年 | 30.00% | 30.00% |
| 2—3 年 | 50.00% | 50.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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等。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价 |

| | |
|--|---|
| | 值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为组合计提坏账准备。 |
|--|---|

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内

转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产确认条件固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 13-35 | 0-3 | 2.77-7.69 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 7-10 | 0-3 | 9.7-14.29 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-7 | 0-3 | 13.86-33.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6 | 0-3 | 16.17-16.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-7 | 0-3 | 13.86-33.33 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后

结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参照长期资产减值进行处理。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司在研发项目取得相关批文或者证书（如：根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”、“药品注册批件”、或者获得国际药品管理机构的批准等）之后发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参照长期资产减值进行处理。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情

况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 商品销售收入

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

①具体确认原则如下：

销售部门对纳入可签约客户名录的医药公司和医院进行严格考察评估和审核。通过后，公司与客户签订销售合同并给予其相应的授信额度和信用期。公司根据生产计划和库存量安排发货，发货前编制销售通知单。库管员根据审核后的销售通知单安排发货，并编制冷链运输签收单，公司一般在货物发出当天由计财部开出销售发票，货单票同行；经客户验收合格并签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，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。

②收入确认的时点

根据多年的历史经验，公司发货后很少发生退货的情况，故在货物发出及经客户验收合格签收后并开具发票时确认收入的实现。

③收入确认的依据

销售通知单、发票、送货签收单。

④收入确认的方法

根据销售通知单、发票、送货签收单逐笔确认营业收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2018年12月31日本公司自行开发的凝血因子类无形资产在资产负债表中的余额为人民币13,115,662.78元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。

本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|------|
| 根据财政部要求调整 | 无 | 详见下表 |

财政部于2018年6月发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业报表格式进项相应调整，公司按照相关规定，对以前年度的财务报表列报项目进行调整。

| 财务报表列报项目变更 | 受影响的报表项目 |
|--|---------------------|
| “应收票据”及“应收账款”项目合并至“应收票据及应收账款”项目列报 | 应收票据、应收账款、应收票据及应收账款 |
| “应收利息”及“应收股利”项目合并至“其他应收款”项目列报 | 应收利息、应收股利、其他应收款 |
| “应付票据”及“应付账款”项目合并至“应付票据及应付账款”项目列报 | 应付票据、应付账款、应付票据及应付账款 |
| “应付利息”和“应付股利”项目合并至“其他应付款”项目列报 | 应付利息、应付股利、其他应付款 |
| 新增“研发费用”项目，将原“管理费用”项目中研发费用重分类至“研发费用”项目单独列报 | 管理费用、研发费用 |

| | |
|----------------------------|----------------|
| “财务费用”项目下新增“利息费用”、“利息收入”项目 | 财务费用、利息费用、利息收入 |
|----------------------------|----------------|

公司根据财政部（财会〔2018〕15号）对公司以往年度报表列示项目追溯调整如下：

| 会计政策变更的内容 | 受影响的会计报表科目 | 2017年12月31日/2017年度受影响的金额（+、-） |
|---|------------|-------------------------------|
| “应收票据”及“应收账款”项目合并至“应收票据及应收账款”项目列报 | 应收票据 | -43,396,750.86 |
| | 应收账款 | -49,635,180.00 |
| | 应收账款及应收票据 | 93,031,930.86 |
| “应收利息”及“应收股利”项目合并至“其他应收款”项目列报 | 应收利息 | |
| | 应收股利 | |
| | 其他应收款 | |
| “应付票据”及“应付账款”项目合并至“应付票据及应付账款”项目列报 | 应付票据 | |
| | 应付账款 | -9,616,512.70 |
| | 应付票据及应付账款 | 9,616,512.70 |
| “应付利息”和“应付股利”项目合并至“其他应付款”项目列报 | 应付利息 | -92,367.99 |
| | 应付股利 | |
| | 其他应付款 | 92,367.99 |
| 新增“研发费用”项目，将原“管理费用”项目中的研发费用重分类至“研发费用”项目单独列报 | 管理费用 | -25,626,115.53 |
| | 研发费用 | 25,626,115.53 |
| “财务费用”项目下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目 | 利息费用 | 12,886,761.05 |
| | 利息收入 | 1,539,564.95 |

（2）重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备注 |
|-------------------|---|-------------|------|
| 根据公司经营及市场情况进行合理变更 | 2018年12月20日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于应收款项会计估计变更的议案》 | 2019年01月01日 | 详见下表 |

1、会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点。

2018年12月20日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于应收款项会计估计变更的议案》，随着医疗卫生体制改革的深入发展，特别是“两票制”、“一票制”等制度的实施，公司应收款项的结构与坏账风险水平也随之发生重大变化，公司现有坏账准备计提政策已不能客观反映公司应收款项的风险。为更加客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，向投资者提供更可靠、准确的会计信息，公司对信用风险特征组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项计提比例进行变更。

公司对信用风险特征组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）计提比例变更前后情况如下：

| 账龄 | 变更前坏账准备计提比例 | 变更后坏账准备计提比例 |
|------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 10% | 5% |

| | | |
|------|------|------|
| 1-2年 | 30% | 10% |
| 2-3年 | 50% | 50% |
| 3年以上 | 100% | 100% |

本次会计估计变更从2019年1月1日起执行。

2、会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额。

本次会计估计变更采取未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对公司本期及以往已披露的各期财务状况和经营成果不会产生影响。对未来期间影响的会计科目主要有“应收账款”、“其他应收款”、“未分配利润”。

目前公司无法预测未来应收款项的结构、余额及账龄情况，因此无法确定本次会计估计变更对公司未来期间损益的影响金额。

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------|----|
| 增值税 | 按照简易办法计算缴纳增值税。 | 3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 深圳市卫光生物制品股份有限公司 | 15% |
| 罗定市卫光单采血浆有限公司 | 10% |
| 新兴卫光单采血浆有限公司 | 10% |
| 钟山光明单采血浆有限公司 | 20% |
| 隆安光明单采血浆有限公司 | 25% |
| 平果光明单采血浆有限公司 | 15% |
| 德保光明单采血浆有限公司 | 25% |
| 田阳光明单采血浆有限公司 | 15% |

2、税收优惠

(1) 本公司为高新技术企业，根据“国税函[2009]203号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定, 本公司下属子公司田阳光明单采血浆有限公司、平果光明单采血浆有限公司的主营业务均属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目, 且主营业务收入占企业收入总额 70% 以上, 经企业申请, 当地主管税务机关审核确认后按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

3、其他

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税〔2009〕9号)、《关于更新增值税、消费税税收优惠管理办法的公告》(深圳市国家税务局 2012 年第 10 号)、《深圳市国家税务局增值税一般纳税人简易征收备案通知书》(深国税光简征〔2013〕0015 号)、《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57 号), 罗定市卫光单采血浆有限公司、新兴卫光单采血浆有限公司、钟山光明单采血浆有限公司、隆安光明单采血浆有限公司、平果光明单采血浆有限公司、德保光明单采血浆有限公司、田阳光明单采血浆有限公司等 7 家子公司当地主管国家税务局审批, 本公司及 7 家子公司从 2013 年 3 月起, 增值税按照简易办法依照 6% 征收率计算缴纳增值税; 2014 年 7 月 1 日起, 增值税按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 1,921,947.06 | 980,700.43 |
| 银行存款 | 257,777,271.17 | 337,430,194.71 |
| 其他货币资金 | 621,041.79 | 561,600.00 |
| 合计 | 260,320,260.02 | 338,972,495.14 |

其他说明:

其他货币资金 563,136.59 元, 其中 561,600 元系管道燃气保证金, 1,536.59 元为产生的利息收入, 在使用管道燃气的期间不得动用。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明:

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 95,978,981.87 | 43,396,750.86 |
| 应收账款 | 66,848,116.50 | 49,635,180.00 |
| 合计 | 162,827,098.37 | 93,031,930.86 |

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 71,385,671.74 | 31,442,701.78 |
| 商业承兑票据 | 24,593,310.13 | 11,954,049.08 |
| 合计 | 95,978,981.87 | 43,396,750.86 |

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| | | |

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
| | |

其他说明

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 74,349,685.00 | 100.00% | 7,501,568.50 | 10.09% | 66,848,116.50 | 55,150,200.00 | 100.00% | 5,515,020.00 | 10.00% | 49,635,180.00 |

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 合计 | 74,349,685.00 | 100.00% | 7,501,568.50 | 10.09% | 66,848,116.50 | 55,150,200.00 | 100.00% | 5,515,020.00 | 10.00% | 49,635,180.00 |
|----|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 74,016,685.00 | 7,401,668.50 | 10.00% |
| 1 至 2 年 | 333,000.00 | 99,900.00 | 30.00% |
| 合计 | 74,349,685.00 | 7,501,568.50 | 10.09% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,986,548.50 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,709,800.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,270,980.00 元。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|--------------|------|----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 5,672,100.00 | 1年以内 | 7.63 |
| 第二名 | 非关联方 | 4,419,000.00 | 1年以内 | 5.94 |

| | | | | |
|-----|------|---------------|------|-------|
| 第三名 | 非关联方 | 4,362,000.00 | 1年以内 | 5.87 |
| 第四名 | 非关联方 | 4,317,700.00 | 1年以内 | 5.81 |
| 第五名 | 非关联方 | 3,939,000.00 | 1年以内 | 5.30 |
| 合计 | | 22,709,800.00 | | 30.55 |

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 4,610,440.59 | 89.41% | 3,570,106.64 | 90.08% |
| 1至2年 | 354,474.00 | 6.87% | 393,206.00 | 9.92% |
| 2至3年 | 191,606.00 | 3.72% | | |
| 合计 | 5,156,520.59 | -- | 3,963,312.64 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,056,451.37 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 39.88%。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|------|-------|
| 第一名 | 非关联方 | 1,008,000.00 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 第二名 | 非关联方 | 441,000.00 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 第三名 | 非关联方 | 278,251.37 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 第四名 | 非关联方 | 200,000.00 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 第五名 | 非关联方 | 129,200.00 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | 2,056,451.37 | | |

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 436,586.21 | 427,395.35 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 436,586.21 | 427,395.35 |
|----|------------|------------|

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|---------|------------|--------|------------|------------|---------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 664,578.41 | 100.00% | 227,992.20 | 34.31% | 436,586.21 | 624,667.22 | 100.00% | 197,271.87 | 31.58% | 427,395.35 |
| 合计 | 664,578.41 | 100.00% | 227,992.20 | 34.31% | 436,586.21 | 624,667.22 | 100.00% | 197,271.87 | 31.58% | 427,395.35 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 468,860.36 | 46,886.04 | 10.00% |
| 1 至 2 年 | | | 30.00% |
| 2 至 3 年 | 29,223.79 | 14,611.90 | 50.00% |
| 3 年以上 | 166,494.26 | 166,494.26 | 100.00% |
| 合计 | 664,578.41 | 227,992.20 | 34.31% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,720.33 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|------------|------------|
| 应收个人部分社保 | 410,085.76 | 357,309.17 |
| 保证金 | 50,000.00 | 112,300.00 |
| 押金 | 66,917.70 | 64,187.70 |
| 备用金 | 133,374.95 | 84,020.35 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 其他 | 4,200.00 | 6,850.00 |
| 合计 | 664,578.41 | 624,667.22 |

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------|----------|------------|------|------------------|-----------|
| 隆安县财政局 | 农民工工资保障金 | 50,000.00 | 3年以上 | 7.52% | 50,000.00 |
| 邓彩银（新兴） | 租地押金 | 30,000.00 | 3年以上 | 4.51% | 30,000.00 |
| 新兴县供电局 | 变压器用电押金 | 28,000.00 | 2-3年 | 4.21% | 14,000.00 |
| 黄广慧（德保） | 备用金 | 20,000.00 | 1年以内 | 3.01% | 2,000.00 |
| 邹延平 | 备用金 | 18,000.00 | 1年以内 | 2.71% | 1,800.00 |
| 合计 | -- | 146,000.00 | -- | 21.97% | 97,800.00 |

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 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 | 195,988,968.57 | | 195,988,968.57 | 183,521,718.48 | | 183,521,718.48 |
| 在产品 | 124,424,955.35 | | 124,424,955.35 | 110,823,534.71 | | 110,823,534.71 |
| 库存商品 | 178,046,513.99 | 5,831,096.04 | 172,215,417.95 | 155,484,662.49 | 5,831,096.04 | 149,653,566.45 |
| 低值易耗品 | 181,830.52 | | 181,830.52 | 371,993.17 | | 371,993.17 |
| 包装物 | 3,182,017.05 | | 3,182,017.05 | 3,450,090.24 | | 3,450,090.24 |

| | | | | | | |
|----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 合计 | 501,824,285.48 | 5,831,096.04 | 495,993,189.44 | 453,651,999.09 | 5,831,096.04 | 447,820,903.05 |
|----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 5,831,096.04 | | | | | 5,831,096.04 |
| 合计 | 5,831,096.04 | | | | | 5,831,096.04 |

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|---------------|
| 库存商品 | 2013年3月公司血液制品生产线进行投料试生产，成功试产4批共计18,119瓶人血白蛋白（批号分别为S20130501，S20130502，S20130503，S20130904），有效期为3年。根据行业法规要求，试生产的人血白蛋白不能作为正常产品供患者使用，但可向国家相关部门申请作为疫苗保护剂进行出售。人血白蛋白在有效期内未取得批复，根据《企业会计准则第1号——存货》成本与可变现净值孰低的相关要求，公司将18,119瓶试生产人血白蛋白按照历史成本5,831,096.04元全额计提减值准备。 | |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

8、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
| | | | | |

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 碳排放权 | 328,818.50 | 101,424.90 |
| 合计 | 328,818.50 | 101,424.90 |

其他说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 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 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|------------|----------|----------|----|
|------------|----------|----------|----|

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|----|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|------------|----------|----------|----|
|------------|----------|----------|----|

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间(个月) | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|

其他说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

| 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 |

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|------|----|------|------|-----|

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

14、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|-------|------|--------|------|------|
|-------|------|--------|------|------|

| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | 期末余额 |
|--------|------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--|------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |

其他说明

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明

16、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 220,577,666.25 | 234,778,042.05 |
| 合计 | 220,577,666.25 | 234,778,042.05 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 148,779,887.67 | 116,039,987.91 | 45,205,746.03 | 12,818,021.76 | 153,941,575.56 | 476,785,218.93 |
| 2.本期增加金额 | 13,748,325.39 | 4,043,138.15 | 3,010,064.93 | 302,965.34 | 4,540,289.62 | 25,644,783.43 |
| (1) 购置 | | 4,043,138.15 | 3,010,064.93 | 302,965.34 | 531,921.00 | 7,888,089.42 |
| (2) 在建 | 13,748,325.39 | | | | 4,008,368.62 | 17,756,694.01 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 61,798.00 | 1,154,665.20 | 933,909.67 | 120,525.22 | 46,302.00 | 2,317,200.09 |
| (1) 处置或报废 | 61,798.00 | 1,154,665.20 | 933,909.67 | 120,525.22 | 46,302.00 | 2,317,200.09 |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 162,466,415.06 | 118,928,460.86 | 47,281,901.29 | 13,000,461.88 | 158,435,563.18 | 500,112,802.27 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 50,984,852.73 | 64,194,968.57 | 32,313,831.49 | 9,352,353.84 | 85,155,205.25 | 242,001,211.88 |
| 2. 本期增加金额 | 7,047,334.36 | 10,717,521.39 | 5,218,522.20 | 1,246,551.73 | 15,549,635.79 | 39,779,565.47 |
| (1) 计提 | 7,047,334.36 | 10,717,521.39 | 5,218,522.20 | 1,246,551.73 | 15,549,635.79 | 39,779,565.47 |
| 3. 本期减少金额 | 16,808.76 | 1,153,718.80 | 929,647.15 | 120,329.22 | 31,102.40 | 2,251,606.33 |
| (1) 处置或报废 | 16,808.76 | 1,153,718.80 | 929,647.15 | 120,329.22 | 31,102.40 | 2,251,606.33 |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 58,015,378.33 | 73,758,771.16 | 36,602,706.54 | 10,478,576.35 | 100,673,738.64 | 279,529,171.02 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | 5,965.00 | 5,965.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | 5,965.00 | 5,965.00 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 104,451,036.73 | 45,169,689.70 | 10,679,194.75 | 2,521,885.53 | 57,755,859.54 | 220,577,666.25 |
| 2. 期初账面价值 | 97,795,034.94 | 51,845,019.34 | 12,891,914.54 | 3,465,667.92 | 68,780,405.31 | 234,778,042.05 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|--------------|------------|
| 平果光明单采血浆有限公司： | | |
| 业务楼 | 1,259,553.39 | 材料不齐 |
| 食堂\更衣室 | 73,438.45 | 材料不齐 |
| 电房车库 | 39,119.17 | 材料不齐 |
| 污物处理间 | 44,587.13 | 材料不齐 |
| 值班室 | 31,076.63 | 材料不齐 |
| 饭堂 | 217,152.69 | 材料不齐 |
| 田阳光明单采血浆有限公司： | | |
| 综合楼 | 883,824.65 | 材料不齐 |
| 宿舍楼 | 272,571.17 | 材料不齐 |
| 休息室.食堂.职工食堂 | 109,525.40 | 材料不齐 |
| 钟山光明单采血浆有限公司： | | |
| 厨房 | 34,309.28 | 临时建筑 |
| 德保光明单采血浆有限公司： | | |
| 车库值班室配电房 | 75,727.52 | 材料不齐 |

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

17、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 203,688,854.80 | 157,976,758.32 |
| 合计 | 203,688,854.80 | 157,976,758.32 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 平果旧业务楼改造工程 | 1,540,527.28 | | 1,540,527.28 | 672,124.44 | | 672,124.44 |
| 平果医疗废物暂存和食堂改建 | 375,742.00 | | 375,742.00 | | | |
| 平果新建业务楼 | | | | 7,522,819.55 | | 7,522,819.55 |
| 德保业务楼改扩建工程 | 574,770.22 | | 574,770.22 | | | |
| 罗定装修工程 | | | | 4,916,232.34 | | 4,916,232.34 |
| 隆安附属楼工程 | | | | 890,918.08 | | 890,918.08 |
| 隆安办公楼工程 | 56,578.00 | | 56,578.00 | | | |
| 污水处理站改造工程 | 1,646,876.00 | | 1,646,876.00 | 1,348,076.00 | | 1,348,076.00 |
| 包装车间待批签发冷库及附属配套工程 | | | | 138,600.00 | | 138,600.00 |
| 医药产业园（一期） | 59,211,473.90 | | 59,211,473.90 | 21,538,887.71 | | 21,538,887.71 |
| 三期酒精回收处理工程 | | | | 1,622,500.00 | | 1,622,500.00 |
| 工程技术研究开发中心建设 | 41,678,939.30 | | 41,678,939.30 | 38,421,625.89 | | 38,421,625.89 |

| | | | | | | |
|---------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 特异性人免疫球蛋白及凝血因子产业化项目 | 98,603,948.10 | | 98,603,948.10 | 80,904,974.31 | | 80,904,974.31 |
| 合计 | 203,688,854.80 | | 203,688,854.80 | 157,976,758.32 | | 157,976,758.32 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|----------|----------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| 平果新建业务楼 | 7,677,000.00 | 7,522,819.55 | 401,832.75 | 7,924,652.30 | | | 103.16% | 100.00% | | | | 募股资金 |
| 医药产业园（一期） | 716,733,500.00 | 21,538,887.71 | 37,672,586.19 | | | 59,211,473.90 | 8.26% | 8.26% | | | | 其他 |
| 工程技术研究中心建设 | 144,967,200.00 | 38,421,625.89 | 3,257,313.41 | | | 41,678,939.30 | 71.78% | 71.78% | | | | 募股资金 |
| 特异性人免疫球蛋白及凝血因子产业化项目 | 144,967,200.00 | 80,904,974.31 | 17,811,973.79 | 113,000.00 | | 98,603,948.10 | 57.38% | 57.38% | | | | 募股资金 |
| 合计 | 1,014,344,900.00 | 148,388,307.46 | 59,143,706.14 | 8,037,652.30 | | 199,494,361.30 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

| 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 |

其他说明：

无。

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

19、油气资产

适用 不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 特许权 | 软件 | 合计 |
|--------------|---------------|-----|-------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | 84,579,259.39 | | | 5,379,699.00 | 2,175,560.00 | 92,134,518.39 |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | 82,600.78 | | | | 185,000.00 | 267,600.78 |
| (1) 购置 | 82,600.78 | | | | 185,000.00 | 267,600.78 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 失效且终止确认的 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--------------|--------------|---------------|
| 部分 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 84,661,860.17 | | | 5,379,699.00 | 2,360,560.00 | 92,402,119.17 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 11,155,396.48 | | | 5,379,699.00 | 609,312.85 | 17,144,408.33 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | 1,825,936.38 | | | | 220,643.47 | 2,046,579.85 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 12,981,332.86 | | | 5,379,699.00 | 829,956.32 | 19,190,988.18 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 71,680,527.31 | | | | 1,530,603.68 | 73,211,130.99 |
| 2.期初账面价值 | 73,423,862.91 | | | | 1,566,247.15 | 74,990,110.06 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

21、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------|---------------|----|--|---------|--------|--|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 凝血因子 VIII | | 9,764,415.18 | | | | | | 9,764,415.18 |
| 人凝血酶原复合物 | | 3,351,247.60 | | | | | | 3,351,247.60 |
| 合计 | | 13,115,662.78 | | | | | | 13,115,662.78 |

| 项目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截止期末的研发进度 |
|-----------|---------|----------|------------|
| 凝血因子 VIII | 2018年7月 | 注 | 取得药物临床试验批件 |
| 人凝血酶原复合物 | 2018年7月 | 注 | 取得药物临床试验批件 |

注：

凝血因子 VIII、人凝血酶原复合物属于公司募投项目凝血因子类产品制品，该技术有严格的立项可研报告，且已有比较成熟的技术做支撑，已取得药物临床试验批件。

凝血因子类制品主要用于治疗各类凝血障碍类疾病，在外科手术中的止血上也有广泛的应用，血浆蛋白中凝血因子类组分种类众多，各组分对应的适应症又各不相同，是当前血液制品产品开发的重点领域。

公司具有完整的技术研发架构，具有成熟的专业技术团队，拥有成熟的血液制品生产技术，先进的研发设备，有多项专利及非专利技术，有专门研发小组对该技术进行专门后续研发。

公司对各项目均设有详细的辅助核算明细账，各项目开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| 田阳光明单采血浆有限公司 | 3,890,132.87 | | | | | 3,890,132.87 |
| 平果光明单采血浆有限公司 | 1,291,160.44 | | | | | 1,291,160.44 |
| 钟山光明单采血浆有限公司 | 14,048,763.88 | | | | | 14,048,763.88 |
| 合计 | 19,230,057.19 | | | | | 19,230,057.19 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|------|------|
|-------------------------|------|------|------|------|

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司将形成商誉的对田阳光明单采血浆有限公司、钟山光明单采血浆有限公司、平果光明单采血浆有限公司的 100% 股权确定为三个资产组，采用收益法（预计未来现金流量的现值）确定资产的可收回金额，具体按照收益途径、采用现金流折现的方法估算被评估单位的经营性资产的价值，再加上非经营性、溢余资产的价值，来得到被评估单位的企业价值，并由企业价值经扣减付息债务价值后，得出被评估单位 100% 股权的可收回金额。

以企业整体价值减去经营性资产价值等于股东全部权益价值（净资产）为期末模型；使用企业税前自由现金流作为经营性资产的收益指标；采用资本资产加权平均成本模型（WACC）确定税前折现率；因资产组已经正常运营多年，运营状况比较稳定，故预测期取 5 年；在资产组持续经营的假设条件下，收益期按永续确定。

经测试商誉未存在减值迹象，无需计提减值准备。

商誉减值准备计提方法，详见附注五、22 长期资产减值。

23、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

其他说明

24、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 13,560,656.74 | 2,046,356.85 | 11,549,352.91 | 1,742,761.65 |
| 内部交易未实现利润 | 15,916,863.19 | 2,387,529.48 | 10,913,415.51 | 1,637,012.33 |
| 合计 | 29,477,519.93 | 4,433,886.33 | 22,462,768.42 | 3,379,773.98 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 4,433,886.33 | | 3,379,773.98 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,965.00 | 5,965.00 |
| 可抵扣亏损 | 3,093,909.41 | 6,651,164.24 |
| 合计 | 3,099,874.41 | 6,657,129.24 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2018 年度 | | 1,797,112.64 | |
| 2019 年度 | | 238,840.83 | |
| 2020 年度 | | 274,167.06 | |
| 2021 年度 | 325,633.61 | 1,318,163.87 | |
| 2022 年度 | 1,711,575.08 | 1,936,634.29 | |
| 合计 | 2,037,208.69 | 5,564,918.69 | -- |

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 37,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 37,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

28、衍生金融负债

 适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 16,269,741.13 | 9,616,512.70 |
| 合计 | 16,269,741.13 | 9,616,512.70 |

(1) 应付票据分类列示

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

(2) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 15,270,208.03 | 8,628,019.39 |
| 1-2 年 | 365,723.95 | 676,071.28 |
| 2-3 年 | 379,197.28 | 65,175.16 |
| 3 年以上 | 254,611.87 | 247,246.87 |
| 合计 | 16,269,741.13 | 9,616,512.70 |

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 4,276,792.54 | 675,455.00 |
| 合计 | 4,276,792.54 | 675,455.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

31、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 37,058,555.34 | 121,545,388.57 | 116,270,309.28 | 42,333,634.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 155,352.83 | 11,163,722.21 | 11,308,472.02 | 10,603.02 |
| 三、辞退福利 | | 21,115.30 | 21,115.30 | |
| 合计 | 37,213,908.17 | 132,730,226.08 | 127,599,896.60 | 42,344,237.65 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 35,484,283.96 | 99,426,738.40 | 93,970,519.87 | 40,940,502.49 |
| 2、职工福利费 | | 4,846,017.31 | 4,846,017.31 | |
| 3、社会保险费 | 5,122.84 | 5,331,087.69 | 5,330,411.42 | 5,799.11 |
| 其中：医疗保险费 | 4,153.68 | 4,355,656.37 | 4,355,102.81 | 4,707.24 |
| 工伤保险费 | 276.88 | 591,723.54 | 591,693.09 | 307.33 |
| 生育保险费 | 692.28 | 383,707.78 | 383,615.52 | 784.54 |
| 4、住房公积金 | 60,328.00 | 9,133,163.08 | 9,185,862.08 | 7,629.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,508,820.54 | 2,808,382.09 | 2,937,498.60 | 1,379,704.03 |
| 合计 | 37,058,555.34 | 121,545,388.57 | 116,270,309.28 | 42,333,634.63 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 146,686.04 | 10,971,105.74 | 11,107,792.18 | 9,999.60 |
| 2、失业保险费 | 8,666.79 | 192,616.47 | 200,679.84 | 603.42 |
| 合计 | 155,352.83 | 11,163,722.21 | 11,308,472.02 | 10,603.02 |

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、失业保险按当地最低工资标准的 2% 每月向该等计划缴存费用。

除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

32、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 6,158,894.74 | 2,655,984.31 |
| 企业所得税 | 6,147,482.95 | 7,121,617.09 |
| 个人所得税 | -6,948.29 | -47,406.28 |
| 城市维护建设税 | 249,242.42 | 180,793.64 |
| 教育费附加 | 118,860.29 | 82,248.77 |
| 地方教育费附加 | 79,240.19 | 54,832.51 |
| 房产税 | 61,095.83 | 22,463.61 |
| 印花税 | 83,194.33 | 68,133.70 |
| 价格调节基金 | 20,600.80 | 20,600.80 |
| 水利建设基金 | 28,887.02 | 31,948.04 |
| 土地使用税 | 16,165.20 | 16,165.20 |
| 环保税 | 431.77 | |
| 合计 | 12,957,147.25 | 10,207,381.39 |

其他说明：

无。

33、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息 | 35,551.39 | 92,367.99 |
| 其他应付款 | 10,615,454.37 | 2,575,062.35 |
| 合计 | 10,651,005.76 | 2,667,430.34 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 7,975.00 | 63,350.61 |
| 长期借款应付利息 | 27,576.39 | 29,017.38 |

| | | |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 35,551.39 | 92,367.99 |
|----|-----------|-----------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 应付代扣保险 | 29,748.86 | 184,689.95 |
| 销售返利 | 6,152,657.00 | |
| 质保金 | 447,156.55 | 159,494.96 |
| 销售押金 | 2,299,328.00 | 1,000,000.00 |
| 保荐费 | 792,000.00 | 792,000.00 |
| 其他 | 894,563.96 | 438,877.44 |
| 合计 | 10,615,454.37 | 2,575,062.35 |

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

34、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 24,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | 24,000,000.00 | 9,000,000.00 |

其他说明：

无。

36、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 19,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 一年内到期的长期借款 (-) | -24,000,000.00 | -9,000,000.00 |
| 合计 | | 24,000,000.00 |

其他说明，包括利率区间：

2017年7月31日，深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司委托兴业银行股份有限公司深圳分行向本公司发放2015年市产业转型升级专项资金财政无息转贷款，贷款金额500万元，用于凝血因子类产品生产线项目。贷款利率为零利率，贷款期限为2年。期末重分类至一年内到期的非流动负债。

2017年3月22日，公司与华夏银行股份有限公司深圳天安支行签订流动资金借款合同，金额为2000万元，借款日期从2017年4月1日至2019年4月1日，贷款息率为4.75%，自放款满一年后开始，每半年还本金不低于100万元，余款到期一次性还清，期末分类1,900万元至一年内到期的非流动负债。

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：人民币元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

41、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

42、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 破伤风人免疫球蛋白产业化项目 | 2,000,000.00 | | 500,000.00 | 1,500,000.00 | 项目 1 |
| 病毒感染重症救治特效药物产品研发资金 | 80,000.00 | | 20,000.00 | 60,000.00 | 项目 2 |
| 狂犬病人免疫球蛋白产业化 | 2,583,333.33 | | 500,000.00 | 2,083,333.33 | 项目 3 |
| 血液制品生产线技术改造项目 | 7,709,700.00 | 1,658,000.00 | 1,809,689.37 | 7,558,010.63 | 项目 4 |
| 血液制品生产线技改项目配套资金 | 7,750,000.00 | | 1,500,000.00 | 6,250,000.00 | 项目 5 |
| 乙肝特免产业化项目资金 | 2,583,333.33 | | 500,000.00 | 2,083,333.33 | 项目 6 |

| | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 静项目巨细胞病毒人免疫球蛋白研发 | 516,666.67 | | 100,000.00 | 416,666.67 | 项目 7 |
| 废水处理及冰蓄冷系统工程 | 568,333.33 | | 110,000.00 | 458,333.33 | 项目 8 |
| 人巨细胞病毒 IgG 抗体诊断试剂开发 | 691,666.67 | | 100,000.00 | 591,666.67 | 项目 9 |
| 重组血浆蛋白类创新药物工程实验室资助 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 项目 10 |
| 光侨路(光明办段)整体改造工程拆迁补偿 | 5,641,360.56 | | 376,090.68 | 5,265,269.88 | 项目 11 |
| 生产废水处理机冰蓄冷建设资助 | 420,545.65 | | 82,795.40 | 337,750.25 | 项目 12 |
| 2015 年度光明新区高新技术产业园区循环改造中央财政扶持专项资金 | 1,046,666.70 | | 251,200.00 | 795,466.70 | 项目 13 |
| 2017 年光明新区高新技术产业园区循环改造市级配套扶持资金资助 | 596,400.00 | | 170,400.00 | 426,000.00 | 项目 14 |
| 2015 年第二批经济发展专项资金资助项目 | 425,595.25 | | 35,714.28 | 389,880.97 | 项目 15 |
| 亲水树脂填料分离纯化新型血浆蛋白的关键技术研发 | 2,000,000.00 | | 16,666.67 | 1,983,333.33 | 项目 16 |
| 特异性免疫球蛋白及凝血因子类产业化项目 | 1,000,000.00 | 541,000.00 | | 1,541,000.00 | 项目 17 |
| 亲水树脂填料分离纯化新型血浆蛋白的关键技术研发项目 | 530,000.00 | | 530,000.00 | | 项目 18 |
| 血液制品生产线及相关配套设施优化提升 | | 1,440,000.00 | 144,000.00 | 1,296,000.00 | 项目 19 |
| 合计 | 41,143,601.49 | 3,639,000.00 | 6,746,556.40 | 38,036,045.09 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 1: 破伤风人免疫球蛋白产业化项目 | 2,000,000.00 | | | 500,000.00 | | | 1,500,000.00 | 与资产相关 |
| 2: 病毒感染重症救治特效药物产品研发资金 | 80,000.00 | | | 20,000.00 | | | 60,000.00 | 与资产相关 |
| 3: 狂犬病人免疫球蛋白产业化 | 2,583,333.33 | | | 500,000.00 | | | 2,083,333.33 | 与资产相关 |
| 4: 血液制品生产线技术改造项目 | 7,709,700.00 | 1,658,000.00 | | 1,809,689.37 | | | 7,558,010.63 | 与资产相关 |
| 5: 血液制品生产线技改项目配套资金 | 7,750,000.00 | | | 1,500,000.00 | | | 6,250,000.00 | 与资产相关 |
| 6: 乙肝特免产业化项目资金 | 2,583,333.33 | | | 500,000.00 | | | 2,083,333.33 | 与资产相关 |
| 7: 静注巨细胞病毒人免疫球蛋白研发 | 516,666.67 | | | 100,000.00 | | | 416,666.67 | 与资产相关 |
| 8: 废水处理及冰蓄冷系统工程 | 568,333.33 | | | 110,000.00 | | | 458,333.33 | 与资产相关 |
| 9: 人巨细胞病毒 IgG 抗体诊断试剂开发 | 691,666.67 | | | 100,000.00 | | | 591,666.67 | 与资产相关 |
| 10: 重组血浆蛋白类创新药物工程实验室资助 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 11: 光侨路(光明办段)整体改造工程拆迁补偿 | 5,641,360.56 | | | 376,090.68 | | | 5,265,269.88 | 与资产相关 |
| 12: 生产废水处理机冰蓄冷建设资助 | 420,545.65 | | | 82,795.40 | | | 337,750.25 | 与资产相关 |
| 13: 2015 年度光明新区高新技术产业园区循环改造中央财政扶持专项资金 | 1,046,666.70 | | | 251,200.00 | | | 795,466.70 | 与资产相关 |
| 14: 2017 年光明新区高新技术产业园区循环改造市级配套扶持资金资助 | 596,400.00 | | | 170,400.00 | | | 426,000.00 | 与资产相关 |
| 15: 2015 年第二批经济发展专项资金资助项目 | 425,595.25 | | | 35,714.28 | | | 389,880.97 | 与资产相关 |
| 16: 亲水树脂填料分离纯化新型血浆蛋白的关键技术研发 | 2,000,000.00 | | | 16,666.67 | | | 1,983,333.33 | 与资产相关 |
| 17: 特异性免疫球蛋白及凝血因子类产业化项目 | 1,000,000.00 | 541,000.00 | | | | | 1,541,000.00 | 与资产相关 |
| 18: 亲水树脂填料分离纯化新型血浆蛋白的关键技术研发项目 | 530,000.00 | | | 530,000.00 | | | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|--------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 19: 血液制品生产线及相关配套设施优化提升 | | 1,440,000.00 | | 144,000.00 | | | 1,296,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 41,143,601.49 | 3,639,000.00 | | 6,746,556.40 | | | 38,036,045.09 | |

其他说明:

项目 1: 破伤风人免疫球蛋白产业化项目: 根据深圳市发展和改革委员会公告的《关于深圳市卫武光明生物制品有限公司破伤风人免疫球蛋白产业化项目资金申请报告的批复》(深发改(2011)484号), 深圳市生物产业发展专项资金安排公司破伤风人免疫球蛋白生产线补助资金 500 万元。

项目 2: 病毒感染重症救治特效药物产品研发项目: 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会公告的《关于下达 2010 年深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金扶持计划(第三批)的通知》(深发改(2011)169号), 公司病毒感染重症救治特效抗体药物技术及产品研发项目获得无偿资助 20 万元, 用于购买仪器设备。

项目 3: 狂犬病人免疫球蛋白产业化项目: 根据深圳市发展和改革委员会下发的《关于深圳市卫武光明生物制品有限公司狂犬病人免疫球蛋白产业化项目资金申请报告的批复》(深发改(2012)(382号), 公司狂犬病人免疫球蛋白产业化项目获得无偿资助 500 万元, 该资助用于购置仪器设备、改善现有工艺设备和测试条件、购置必要的技术和软件等, 建设狂犬病人免疫球蛋白生产线。

项目 4: 血液制品生产线技术改造工程: 根据《关于产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目的复函》(发改办产业(2012)1642号), 深圳市发展和改革委员会《关于深圳市卫武光明生物制品有限公司血液制品生产线技术改造工程资金申请报告的批复》(深发改(2012)1470号), 公司获得国家产业振兴和技术改造中央预算内投资计划无偿补助资金 14,922,000.00 元的资助; 资金用途为购置仪器设备、改善现在工艺设备和测试条件、购置必要的技术和软件等, 对现有血液制品生产线技术改造。2018 年 4 月, 获得该补助的尾款 165.8 万元。

项目 5: 血液制品生产线技改项目配套资金: 深圳市发展和改革委员会《关于深圳市卫武光明生物制品有限公司血液制品生产线技术改造工程资金申请报告的批复》(深发改(2012)1470号), 公司获得深圳市战略性新兴产业发展专项资金第四批生物发展专项补助资金 1,500 万元, 用于血液制品生产线技术改造工程。

项目 6: 乙肝特免产业化项目资金: 即乙型肝炎人免疫球蛋白产业化项目, 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会《关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第四批扶持计划的通知》(深发改(2012)1241号), 深圳市发展和改革委员会《关于深圳市卫武光明生物制品有限公司乙型肝炎人免疫球蛋白产业化项目资金申请报告的批复》(深发改(2012)1466号), 公司获得深圳市生物产业发展专项补助资金 500 万元, 资金用途为购置仪器设备、改善现在工艺设备和测试条件、购置必要的技术和软件, 建设甲乙型肝炎人免疫球蛋白产品生产线。

项目 7: 静注巨细胞病毒人免疫球蛋白研究开发: 根据深发改(2012)1065号, 深圳市科技创新委员会与深圳市卫武光明生物制品有限公司签订的《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》, 公司获得深圳市科技创新委员会无偿资助的专项资金 150 万元, 用于设备费 100 万元、材料费 50 万元。

项目 8: 废水处理及冰蓄冷系统工程: 根据深圳市发展和改革委员会《关于深圳市卫光生

物制品股份有限公司生产废水处理改扩建及冰蓄冷系统建设工程项目资金申请报告的批复》（深发改〔2013〕933号），公司获得2012年深圳市循环经济与节能减排专项资金110万元，资金用于生产废水处理改扩建及冰冷系统建设工程项目。根据中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所于2013年4月28日出具的《关于深圳市卫光生物制品股份有限公司生产废水处理改扩建及冰蓄冷系统建设工程投资的专项审计报告》（中瑞岳华深专审字〔2013〕第0021号）及深圳市发展和改革委员会《关于深圳市卫光生物制品股份有限公司生产废水处理改扩建及冰冷系统建设工程项目通过验收的通知》，生产废水处理改扩建工程和冰蓄冷系统建设工程已达到预定可使用状态。

项目9：人巨细胞病毒IgG抗体诊断试剂开发：深发改〔2013〕1450号及深圳市科技创新委员会与深圳市卫光生物制品股份有限公司签订的《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》，公司获得无偿资助120万元，其中：100万元用于设备费，20万元用于测试化验加工费；100万元为与资产相关的政府补助，20万元为与收益相关的政府补助。

项目10：重组血浆蛋白类创新药物工程实验室资助：深圳市发展和改革委员会《深圳市发展改革委关于深圳市卫光生物制品股份有限公司深圳重组血浆蛋白类创新药物工程实验室项目资金申请报告的批复》（深发改〔2014〕86号），500万元补助用于购置设备。

项目11：公司与深圳市光明新区光明办事处2011年3月17日签订的《光侨路（光明办段）整体改造工程拆迁补偿协议书》确定拆迁补偿费9,922,263.00元。2011年3月29日下拨6,945,584.00元，2011年9月9日下拨2,976,679.00元，公司计入“专项应付款”；2012年12月31日，多功能综合楼已竣工结算并投入使用，按照《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会〔2009〕8号）、《企业会计准则——应用指南》，《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，因公共利益搬迁而收到的从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，将补偿搬迁后新建资产（主要为固定资产和土地使用权）的专项应付款7,521,814.00元转入递延收益，作为与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配，分期计入当期损益。

项目12：深圳市经济贸易和信息化委员会《关于2013年深圳市地方特色产业中小企业发展资金资助项目公示名单》（深经贸信息预算字〔2014〕8号），对生产废水处理改扩建工程机冰蓄冷系统建设进行2013年深圳市地方特色产业中小企业发展资金资助。该资助项目形成与资产相关的政府补助，在资产剩余使用年限内摊销。

项目13：2015年度光明新区高新技术产业园区循环改造中央财政扶持专项资金：2015年12月23日，公司获得深圳市光明新区发展和财政局拨付的2015年度光明新区高新技术产业园区循环改造中央财政扶持专项资金157万。2013年4月28日，公司完成园区内的生产废水处理改扩建工程机冰蓄冷系统达到预定可使用状态，该资助项目形成与资产相关的政府补助，在资产剩余使用年限内摊销。拨款文件：光明新区发展和财政局《光明高新技术产业园区循环化改造中央财政专项扶持资金2015年度拟拨付资金项目公示》。

项目14：2017年5月24日，公司收到深圳市光明新区发展和财政局拨付的2017年度光明新区高新技术产业园区循环改造市级配套扶持资金资助，金额71万元，2013年4月28日，公司完成园区内的生产废水处理改扩建工程机冰蓄冷系统达到预定可使用状态，该资助项目形成与资产相关的政府补助，在资产剩余使用年限内摊销。

项目15：根据《光明新区经济发展专项资金2015年第二批拟资助项目公示》及《深圳市光明新区管理委员会关于印发《深圳市光明新区经济发展专项资金管理办法及配套实施细则》的通知》中：深圳市光明新区经济发展专项资金科技创新技术服务平台资助实施细则第十条对科技创新技术服务平台建设投入给予专项资助，按以下规定执行：（三）对建成区级科技创新技术服务平台的企事业单位，按建设投入的50%予以一次性资助，最高不超过50万元。公司建成的科技创新平台为广东省蛋白质（多肽）分离纯化工程技术研究开发中心，该资产编码0186047，账载资产名称为血液工程中心自2009年11月1日投入使用，资产使用年限

20 年，则折旧年限为 2009-12-1 至 2029-11-30，按照资产投入使用日期与收到财政拨款日期孰晚；该财政拨款摊销期间为 2015-12-15 至 2029-11-30，摊销月份为 168 个月。

项目 16：根据深发改【2016】808 文件下达的深圳市科技计划“重 20160323 亲水树脂填料分离纯化新型血浆蛋白的关键技术研发”，深圳市科技创新委员会、深圳市卫光生物制品股份有限公司、北京大学深圳研究生院签订《深圳市科技计划项目合同书》。卫光生物获得 360 万元的资金资助，北京大学深圳研究生院获得 90 万元的资助，项目用于研发设备购置费 200 万元，项目实施期限自至 2016 年 7 月 20 日起 2018 年 8 月 30 日，公司已完成该项目的结题验收工作。

项目 17：深圳市光明新区发展和财政局《关于给予卫光生物公司特异性免疫球蛋白及凝血因子类产品产业化项目资金支持的请示》（深光发财〔2016〕490 号），对卫光生物特异性免疫球蛋白及凝血因子类产品产业化项目建设给予 100 万元的资助，该项目尚处于建设阶段。

项目 18：根据深发改【2016】808 文件下达的深圳市科技计划重 20160323 亲水树脂填料分离纯化新型血浆蛋白的关键技术研发，深圳市科技创新委员会、深圳市卫光生物制品股份有限公司、北京大学深圳研究生院签订《深圳市科技计划项目合同书》。卫光生物获得 360 万元的资金资助，北京大学深圳研究生院获得 90 万元的资助，项目实施期限自至 2016 年 7 月 20 日起 2018 年 8 月 30 日。其中：项目用于研发设备购置费 200 万元，材料费 69.5 万元，测试化验加工费 10 万元，差旅费 6 万元，出版/文献/信息传播/知识产权事务费 3 万元，劳务费 5 万元，管理费用补助支出 4.5 万元，绩效支出 111 万元，其他相关费用 41 万元。2018 年计入与收益相关的补助 53 万元。

项目 19：2018 年公司收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的《2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第二批资助计划》“血液制品生产线及相关配套设施优化提升”补助 144 万元。该补贴为与资产相关的补助，递延收益按相关机器设备折旧年限（10 年）分期确认。

项目 10 尚未验收，项目 17 与补助相关的资产未达到预定可使用状态，不分摊确认递延收益。

43、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

44、股本

单位：元

| | 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 | 108,000,000.00 | | | | | | 108,000,000.00 |

其他说明：

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

46、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 639,302,470.18 | | | 639,302,470.18 |
| 合计 | 639,302,470.18 | | | 639,302,470.18 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|----|------|-------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------------|------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| | | | | | | | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

49、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 63,022,858.53 | 15,366,167.91 | | 78,389,026.44 |
| 合计 | 63,022,858.53 | 15,366,167.91 | | 78,389,026.44 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上时，可不再提取。

51、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 392,822,585.74 | 334,597,632.76 |
| 调整后期初未分配利润 | 392,822,585.74 | 334,597,632.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 156,636,847.60 | 154,749,234.61 |
| 减：提取法定盈余公积 | 15,366,167.91 | 15,524,281.63 |
| 应付普通股股利 | 54,000,000.00 | 81,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 480,093,265.43 | 392,822,585.74 |

52、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 679,740,719.73 | 412,077,503.43 | 614,199,261.07 | 344,760,777.95 |
| 其他业务 | 8,208,451.00 | 2,250,020.04 | 9,190,286.19 | 2,413,918.65 |
| 合计 | 687,949,170.73 | 414,327,523.47 | 623,389,547.26 | 347,174,696.60 |

53、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,958,038.62 | 1,732,738.65 |
| 教育费附加 | 917,105.38 | 809,093.25 |
| 房产税 | 1,157,174.67 | 1,248,413.45 |
| 土地使用税 | 314,705.62 | 448,148.36 |

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| 车船使用税 | 4,560.00 | 3,540.00 |
| 印花税 | 401,224.53 | 626,826.47 |
| 地方教育附加 | 611,403.59 | 539,395.50 |
| 堤围费（水利建设基金） | 65,026.49 | 194,059.39 |
| 其他 | 579,932.03 | 181,741.84 |
| 合计 | 6,009,170.93 | 5,783,956.91 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

54、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,987,826.77 | 6,629,366.95 |
| 广告宣传费 | 2,419,124.00 | 1,489,335.00 |
| 运输费 | 3,126,486.22 | 1,775,522.10 |
| 业务经费 | 718,675.23 | 926,284.79 |
| 差旅费 | 950,420.35 | 457,975.52 |
| 办公费 | 269,280.86 | 216,263.36 |
| 销售服务费 | 8,444,933.91 | 1,685,159.77 |
| 水电费 | 204,445.34 | 171,546.77 |
| 包装费 | | 203,415.23 |
| 其他 | 890,932.01 | 798,045.18 |
| 合计 | 24,012,124.69 | 14,352,914.67 |

其他说明：

55、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 19,199,827.42 | 18,570,653.23 |
| 折旧与摊销 | 5,671,072.95 | 5,046,373.10 |
| 业务招待费 | 4,120,052.88 | 4,962,979.32 |
| 办公费 | 3,999,553.07 | 3,553,638.77 |
| 车辆费用 | 1,757,174.75 | 1,713,233.38 |
| 差旅费 | 1,168,775.14 | 1,742,123.30 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 物耗与修理 | 2,165,404.55 | 3,115,434.77 |
| 聘请中介机构费 | 104,849.40 | 72,000.00 |
| 其他 | 6,903,648.42 | 6,671,918.88 |
| 合计 | 45,090,358.58 | 45,448,354.75 |

其他说明：

56、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 人员人工 | 8,568,305.00 | 8,401,616.80 |
| 直接投入 | 9,051,492.53 | 11,735,622.14 |
| 折旧与摊销 | 2,973,048.35 | 3,279,637.97 |
| 新产品设计费 | 292,289.00 | 984,356.00 |
| 委外研发费 | 1,600,000.00 | |
| 其他费用 | 1,216,436.96 | 1,224,882.62 |
| 合计 | 23,701,571.84 | 25,626,115.53 |

其他说明：

57、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 3,751,285.43 | 12,886,761.05 |
| 减：利息收入 | 2,377,003.10 | 1,539,564.95 |
| 汇兑损益 | | |
| 政府补助贴息 | | -2,892,674.50 |
| 其他 | 153,228.02 | 100,224.75 |
| 合计 | 1,527,510.35 | 8,554,746.35 |

其他说明：

58、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 2,017,268.83 | 5,143,171.09 |
| 合计 | 2,017,268.83 | 5,143,171.09 |

其他说明：

59、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 破伤风人免疫球蛋白产业化项目 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 病毒感染重症救治特效药物产品研发项目 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 狂犬病人免疫球蛋白产业化项目 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 血液制品生产线技术改造工程项目 | 1,809,689.37 | 1,492,200.00 |
| 血液制品生产线技改项目配套资金 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 乙肝特免产业化项目资金 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 静注巨细胞病毒人免疫球蛋白研究开发 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 废水处理及冰蓄冷系统工程 | 110,000.00 | 110,000.00 |
| 人巨细胞病毒 IgG 抗体诊断试剂开发 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 光侨路(光明办段)整体改造工程拆迁补偿 | 376,090.68 | 376,090.68 |
| 生产废水处理改扩建工程及冰蓄冷系统建设资助 | 504,395.40 | 101,559.69 |
| 2015 年度光明新区高新技术产业园区循环改造中央财政扶持专项资金 | | 251,200.00 |
| 2017 年度光明新区高新技术产业园区循环改造市级配套扶持资金资助 | | 113,600.00 |
| 血液工程中心项目 | 35,714.28 | 35,714.27 |
| 亲水树脂填料分离纯化新型血浆蛋白的关键技术研发项目 | 546,666.67 | 1,070,000.00 |
| 血液制品生产线及相关配套设施优化提升 | 144,000.00 | |
| 深圳市光明新区发展和财政局节能减排扶持补助 | | 100,000.00 |
| 深圳市企业职工生育津贴 | 229,459.94 | 314,090.29 |
| 深圳市市场和质量监督管理委员会专利申请资助 | | 4,000.00 |
| 2017 年深圳市第一批专利申请资助 | | 2,000.00 |
| 稳岗补贴 | 77,425.25 | 53,681.35 |
| 深圳市光明新区"鸿鹄人才"配套博士后站费 | | 250,000.00 |

| | | |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 光明区发财局科创技术服务平台资助 | 250,000.00 | |
| 2018 年第一批国家高新技术企业认定资助 | 300,000.00 | |
| 2018 年企业研究开发资助计划第四批资助 | 1,738,000.00 | |
| 光明新区研发补贴 | 800,000.00 | |
| 高新企业认定补助 | 30,000.00 | |
| 博士后设站工作经费 | 50,000.00 | |
| 院士工作站经费 | 500,000.00 | |
| 经济发展专项资金 | 54,000.00 | |
| 合 计 | 10,775,441.59 | 7,494,136.28 |

60、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

61、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

62、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-----------|
| 非流动资产处置利得 | -38,585.90 | 38,089.78 |
| 合 计 | -38,585.90 | 38,089.78 |

63、营业外收入

单位：元

| 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 |
|----------------|------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | 2,000,000.00 | |
| 其他 | 257,065.13 | 314,110.50 | 257,065.13 |

| | | | |
|----|------------|--------------|------------|
| 合计 | 257,065.13 | 2,314,110.50 | 257,065.13 |
|----|------------|--------------|------------|

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|

其他说明：

64、营业外支出

单位：元

| 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 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 203,000.00 | 239,500.00 | 203,000.00 |
| 其他 | 231,491.20 | 128,366.50 | 231,491.20 |
| 合计 | 434,491.20 | 367,866.50 | 434,491.20 |

其他说明：

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 26,240,336.41 | 27,167,684.73 |
| 递延所得税费用 | -1,054,112.35 | -1,132,857.92 |
| 合计 | 25,186,224.06 | 26,034,826.81 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 181,823,071.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 27,273,460.75 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 434,442.44 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 439,735.69 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -593,617.09 |
| 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 | 298,629.10 |

| | |
|-------------------------|---------------|
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -2,666,426.83 |
| 所得税费用 | 25,186,224.06 |

其他说明

66、其他综合收益

详见附注。

67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 4,028,885.19 | 723,771.64 |
| 利息收入 | 2,377,003.10 | 1,539,564.95 |
| 往来 | 7,390,197.52 | 2,010,431.07 |
| 其他 | 257,065.13 | 314,110.50 |
| 合计 | 14,053,150.94 | 4,587,878.16 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 16,290,471.37 | 6,948,781.05 |
| 管理费用 | 32,379,676.70 | 39,014,693.10 |
| 银行手续费 | 153,228.02 | 100,224.75 |
| 对外捐赠 | 203,000.00 | 239,500.00 |
| 往来 | 29,856.72 | 1,408,656.07 |
| 其他 | 231,491.20 | 147,961.18 |
| 合计 | 49,287,724.01 | 47,859,816.15 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|------------|
| 收到的与资产相关的政府补助 | 4,649,000.00 | 710,000.00 |
| 合计 | 4,649,000.00 | 710,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|--------------|
| 光明新区发财局拨付上市培育资助款 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | | 2,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|--------------|
| 支付 IPO 中介费用 | | 1,058,386.25 |
| IPO 信息披露费 | | 4,601,926.60 |
| 合计 | | 5,660,312.85 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 156,636,847.60 | 154,749,234.61 |
| 加：资产减值准备 | 2,017,268.83 | 5,143,171.09 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 39,779,565.47 | 39,558,525.26 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 2,046,579.85 | 2,035,602.57 |
| 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） | 38,585.90 | -38,089.78 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,751,285.43 | 9,994,086.55 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,054,112.35 | -1,132,857.91 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -53,748,891.59 | -86,197,174.04 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -82,373,758.37 | -81,605,618.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 32,446,888.58 | -13,892,433.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,540,259.35 | 28,614,445.58 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 259,757,123.43 | 338,410,895.14 |
| 减：现金的期初余额 | 338,410,895.14 | 61,347,959.87 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -78,653,771.71 | 277,062,935.27 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 259,757,123.43 | 338,410,895.14 |
| 其中：库存现金 | 1,921,947.06 | 980,700.43 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 257,777,271.17 | 337,430,194.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 57,905.20 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 259,757,123.43 | 338,410,895.14 |

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|---|
| 货币资金 | 563,136.59 | 其他货币资金 563,136.59 元，其中 561,600 元系管道燃气保证金，1,536.59 元为产生的利息收入，在使用管道燃气的期间不得动用。 |
| 合计 | 563,136.59 | -- |

其他说明：

71、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | |

| | | | |
|-------|----|----|--|
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------------|--------------|------|--------------|
| 破伤风人免疫球蛋白产业化项目 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 病毒感染重症救治特效药物产品研发项目 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 狂犬病人免疫球蛋白产业化项目 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 血液制品生产线技术改造工程 | 1,809,689.37 | 其他收益 | 1,809,689.37 |
| 血液制品生产线技改项目配套资金 | 1,500,000.00 | 其他收益 | 1,500,000.00 |
| 乙肝特免产业化项目资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 静注巨细胞病毒人免疫球蛋白研究开发 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 废水处理及冰蓄冷系统工程 | 110,000.00 | 其他收益 | 110,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--------------|------|--------------|
| 人巨细胞病毒 IgG 抗体诊断试剂开发 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 光侨路(光明办段)整体改造工程拆迁补偿 | 376,090.68 | 其他收益 | 376,090.68 |
| 生产废水处理改扩建工程及冰蓄冷系统建设资助 | 504,395.40 | 其他收益 | 504,395.40 |
| 血液工程中心项目 | 35,714.28 | 其他收益 | 35,714.28 |
| 亲水树脂填料分离纯化新型血浆蛋白的关键技术研发项目 | 546,666.67 | 其他收益 | 546,666.67 |
| 血液制品生产线及相关配套设施优化提升 | 144,000.00 | 其他收益 | 144,000.00 |
| 深圳市企业职工生育津贴 | 229,459.94 | 其他收益 | 229,459.94 |
| 稳岗补贴 | 77,425.25 | 其他收益 | 77,425.25 |
| 光明区发财局科创技术服务平台资助 | 250,000.00 | 其他收益 | 250,000.00 |
| 2018 年第一批国家高新技术企业认定资助 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 2018 年企业研究开发资助计划第四批资助 | 1,738,000.00 | 其他收益 | 1,738,000.00 |
| 光明新区研发补贴 | 800,000.00 | 其他收益 | 800,000.00 |
| 高新技术企业认定补助 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 博士后设站工作经费 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 院士工作站经费 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 经济发展专项资金 | 54,000.00 | 其他收益 | 54,000.00 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

74、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 |
|------|
| |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
| | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 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 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 |
|------|
| |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
| | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

不适用

6、其他

报告期内公司新设了全资子公司深圳市卫光生物股权投资管理有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------|------------|------------|-------------|---------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 罗定市卫光单采血浆有限公司 | 广东省罗定市 | 广东省罗定市 | 单采血浆 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 新兴卫光单采血浆有限公司 | 广东省云浮市新兴县 | 广东省云浮市新兴县 | 单采血浆 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 钟山光明单采血浆有限公司 | 广西壮族自治区钟山县 | 广西壮族自治区钟山县 | 单采血浆 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 隆安光明单采血浆有限公司 | 广西壮族自治区隆安县 | 广西壮族自治区隆安县 | 单采血浆 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 平果光明单采血浆有限公司 | 广西壮族自治区平果县 | 广西壮族自治区平果县 | 单采血浆 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 德保光明单采血浆有限公司 | 广西壮族自治区德保县 | 广西壮族自治区德保县 | 单采血浆 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 田阳光明单采血浆有限公司 | 广西壮族自治区田阳县 | 广西壮族自治区田阳县 | 单采血浆 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 深圳市卫光生物股权投资管理有限公司 | 深圳市光明新区 | 深圳市光明新区 | 受托资产管理、投资管理 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|--|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | |
| | | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| | | | | | | | | |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

| 合营企业或联营 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 对合营企业或联 |
|---------|-------|-----|------|------|---------|
| | | | | | |

| 企业名称 | | | | 直接 | 间接 | 营企业投资的会计处理方法 |
|------|--|--|--|----|----|--------------|
|------|--|--|--|----|----|--------------|

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 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 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、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

3、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

4、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

5、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

6、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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------|-----|-----------------|-----------|--------------|---------------|
| 深圳市光明集团有限公司 | 深圳 | 生产、服务、批发、零售、进出口 | 15,000 万元 | 65.25% | 65.25% |

本企业最终控制方是深圳市光明新区管理委员会。

其他说明：

2017 年 11 月 3 日接到公司控股股东深圳市光明集团有限公司（以下简称“光明集团”或“控股股东”）关于转发《深圳市光明新区管理委员会关于无偿划转深圳市卫光生物制品股份有限公司国有股份的决定》（以下简称“《决定》”）的通知，《决定》主要内容如下：“根据深圳市政府的战略规划和国企改革的整体部署，现对光明新区国资运营结构进行调整，经研究，决定如下：一、将深圳市光明集团有限公司持有的深圳市卫光生物制品股份有限公司 70,470,000 股国有股份（占总股本的 65.25%）无偿划转至新区管委会。二、本次无偿划转应当根据国有上市公司股份无偿划转的法律、法规的有关规定完成后续报批工作。三、本次无偿划转工作应当在符合法律及规则的条件下办理相关手续后实施。”根据《决定》，本次无偿划转不会导致公司实际控制人发生变化。

2019 年 1 月 28 日收到深圳市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《深圳市国资委关于深圳市卫光生物制品股份有限公司国有股份无偿划转事宜的批复》(深国资委函[2019]73 号), 主要内容如下: 一、深圳市国资委同意将深圳市光明集团有限公司所持有的深圳市卫光生物制品股份有限公司 7,047 万股股份(占总股本的 65.25%) 无偿划转给深圳市光明区发展和财政局。划转完成后, 深圳市光明区发展和财政局是深圳市卫光生物制品股份有限公司的国有股东, 在中国证券登记结算有限责任公司登记的证券账户应标注“SS”标识。二、深圳市光明区发展和财政局按照国有股权管理的相关规定, 及时办理上述股份过户手续, 正确行使股东权利, 维护国有权益。

至审计报告日, 上述股份过户手续尚未完成。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------------|-------------|
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 股东 |
| 深圳市光明机械工程有限公司 | 同一母公司 |
| 深圳市华侨建筑工程公司 | 同一母公司 |
| 深圳光侨食品有限公司 | 同一母公司 |
| 深圳市光明集团有限公司光明鸽饮食发展分公司 | 同一母公司 |
| 深圳市光明集团有限公司光明加油站分公司 | 受同一方控制 |
| 深圳市晨光乳业有限公司 | 同一母公司 |
| 深圳市光明农业高科技园有限公司 | 同一母公司 |
| 深圳市八达运输有限公司 | 同一母公司 |
| 深圳市宝明洁物业管理有限公司 | 同一母公司 |

其他说明

武汉生物制品研究所有限责任公司持有本公司 7.250% 的股权, 为流通受限股份。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------|------------|------------|----------|--------------|
| 深圳光侨食品有限公司 | 商品 | 103,200.00 | 0.00 | 否 | 86,980.00 |
| 深圳市光明集团有限公司光明鸽饮食发展分公司 | 商品 | 85,281.00 | 250,000.00 | 否 | 257,220.00 |
| 深圳市光明集团有限公司光明加油站分公司 | 商品 | 130,159.32 | 500,000.00 | 否 | 401,479.72 |
| 深圳市光明农业高科技园有限公司 | 商品 | 20,000.00 | 0.00 | 否 | 128,630.00 |
| 深圳市光明机械工程有限公司 | 劳务 | 302,000.00 | 200,000.00 | 否 | 411,341.14 |
| 武汉生物制品研究所有限责任公司 | 商品 | 49,800.00 | 100,000.00 | 否 | 97,400.00 |
| 深圳市晨光乳业有限公司 | 商品 | 194,000.00 | 100,000.00 | 否 | 85,000.00 |
| 深圳市八达运输有限公司 | 劳务 | 0.00 | | 否 | 5,162.00 |
| 深圳市华侨建筑工程公司 | 劳务 | 0.00 | | 否 | 1,136,000.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

报告期内，公司实际发生的与日常经营相关的关联交易整体金额均在授权额度内，光明集团控股子公司存在个别主体与公司交易金额超过预计，但超过金额较低，占比不高，上述日常关联交易事项符合公司发展和正常经营活动需要，没有损害公司及公司非关联股东的利益。董事会对上述日常关联交易事项予以审议并通过，关联董事回避表决，独立董事确认并发表了独立意见。交易价格公允，超出金额占预计金额比例较低，不存在利益输送的情形。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 深圳市光明集团有限公司 | 19,000,000.00 | 2017年04月01日 | 2019年04月01日 | 否 |
| 深圳市光明集团有限公司 | 5,000,000.00 | 2017年09月15日 | 2018年09月14日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,684,610.60 | 5,432,845.50 |

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

| 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 |
| 预付款项 | 深圳市光明集团有限公司光明加油站分公司 | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| 合计 | | 50,000.00 | | 50,000.00 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-------------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 深圳市华侨建筑工程公司 | 30,493.56 | 30,493.56 |
| 合计 | | 30,493.56 | 30,493.56 |

7、关联方承诺

无。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| —大额发包合同 | 76,519,564.57 | 76,519,564.57 |
| 合计 | 76,519,564.57 | 76,519,564.57 |

医药产业园主体工程开始施工，由深圳市建筑工程股份有限公司承担主体工程，（卫光生物医药产业园一期 4-9 号楼主体施工总承包）工程总建筑面积为 41,579.33 平方米，其中 4 号建筑综合楼 1 占地面积 1,029.20 平方米，建筑面积 14,189.23 平方米（含地下核增面积 911.25 平方米），为一类高层综合楼，耐火等级为一级，建筑总高度为 57.3 米，地上 18 层，地下 1 层；5 号建筑生产厂房 01 占地面积 2,520.96 平方米，建筑面积 12,382.85 平方米（其中含核减面积 3,674.81 平方米），为丙类多层生产厂房，耐火等级为二级。建筑高度为 22.3m,地上 3 层，局部设夹层。6 号建筑生产厂房 02 占地面积 2,520.96 平方米，建筑面积 12,382.85 平方米（其中含核减面积 3,674.81 平方米），为丙类多层生产厂房，耐火等级为二级。建筑高度为 22.3m,地上 3 层，局部设夹层。7 号建筑变电站、维修间占地面积 450 平方米，建筑面积 634.2 平方米，为丁类单层生产厂房，耐火等级为二级，建筑总高度为 7.3m,地上 1 层，局部设夹层；8 号建筑锅炉房占地面积 240 平方米，建筑面积 340.2 平方米，为丁类单层生产厂房，耐火等级为二级，建筑总高度为 8.3 米，地上 1 层，局部设夹层。9 号建筑污水处理站建筑面积约为 1,650 平方米，地上三层，地下一层。工程开工日期：2017 年 9 月 30 日，拟竣工日期：2018 年 9 月 26 日；合同暂定价格 76,519,564.57 元，具体以结算价格为准，到资产负债表日，已执

行 31,720,606.61 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 95,978,981.87 | 43,396,750.86 |
| 应收账款 | 66,848,116.50 | 49,635,180.00 |
| 合计 | 162,827,098.37 | 93,031,930.86 |

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 71,385,671.74 | 31,442,701.78 |
| 商业承兑票据 | 24,593,310.13 | 11,954,049.08 |
| 合计 | 95,978,981.87 | 43,396,750.86 |

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| | | |

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
| | |

其他说明

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 74,349,685.00 | 100.00% | 7,501,568.50 | 10.09% | 66,848,116.50 | 55,150,200.00 | 100.00% | 5,515,020.00 | 10.00% | 49,635,180.00 |
| 合计 | 74,349,685.00 | 100.00% | 7,501,568.50 | 10.09% | 66,848,116.50 | 55,150,200.00 | 100.00% | 5,515,020.00 | 10.00% | 49,635,180.00 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 74,016,685.00 | 7,401,668.50 | 10.00% |
| 1 至 2 年 | 333,000.00 | 99,900.00 | 30.00% |
| 合计 | 74,349,685.00 | 7,501,568.50 | 10.09% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,986,548.50 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为22,709,800.00元，占应收账款年末余额合计数的比例为30.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,270,980.00元。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例（%） |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 第一名 | 非关联方 | 5,672,100.00 | 1年以内 | 7.63 |
| 第二名 | 非关联方 | 4,419,000.00 | 1年以内 | 5.94 |
| 第三名 | 非关联方 | 4,362,000.00 | 1年以内 | 5.87 |
| 第四名 | 非关联方 | 4,317,700.00 | 1年以内 | 5.81 |
| 第五名 | 非关联方 | 3,939,000.00 | 1年以内 | 5.30 |
| 合计 | | 22,709,800.00 | | 30.55 |

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|---------------|
| 其他应收款 | 30,044.34 | 15,562,677.19 |
| 合计 | 30,044.34 | 15,562,677.19 |

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2)重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|---------|-----------|--------|-----------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 120,377.35 | 100.00% | 90,333.01 | 75.04% | 30,044.34 | 15,628,766.83 | 100.00% | 66,089.64 | 0.42% | 15,562,677.19 |
| 合计 | 120,377.35 | 100.00% | 90,333.01 | 75.04% | 30,044.34 | 15,628,766.83 | 100.00% | 66,089.64 | 0.42% | 15,562,677.19 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 32,757.00 | 3,275.70 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,126.09 | 563.05 | 50.00% |
| 3 年以上 | 86,494.26 | 86,494.26 | 100.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,243.37 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|------------|---------------|
| 与子公司间往来 | | 15,539,146.48 |
| 押金 | 5,600.00 | 5,600.00 |
| 备用金 | 113,374.95 | 84,020.35 |
| 应收个人部分社保 | 1,402.40 | |
| 合计 | 120,377.35 | 15,628,766.83 |

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
| | | | | | |

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 110,139,728.89 | | 110,139,728.89 | 110,139,728.89 | | 110,139,728.89 |
| 合计 | 110,139,728.89 | | 110,139,728.89 | 110,139,728.89 | | 110,139,728.89 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 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 |
|---------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 罗定市卫光单采血浆有限公司 | 6,661,970.71 | | | 6,661,970.71 | | |
| 新兴卫光单采血浆有限公司 | 4,274,770.00 | | | 4,274,770.00 | | |
| 钟山光明单采血浆有限公司 | 32,020,000.00 | | | 32,020,000.00 | | |
| 隆安光明单采血浆有限公司 | 13,942,873.38 | | | 13,942,873.38 | | |
| 平果光明单采血浆有限公司 | 22,195,290.00 | | | 22,195,290.00 | | |
| 德保光明单采血浆有限公司 | 11,304,384.80 | | | 11,304,384.80 | | |
| 田阳光明单采血浆有限公司 | 19,740,440.00 | | | 19,740,440.00 | | |
| 合计 | 110,139,728.89 | | | 110,139,728.89 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 679,740,719.73 | 430,949,350.52 | 614,199,261.07 | 358,781,072.50 |
| 其他业务 | 8,017,212.89 | 2,250,020.04 | 8,999,048.09 | 2,413,918.65 |
| 合计 | 687,757,932.62 | 433,199,370.56 | 623,198,309.16 | 361,194,991.15 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -38,585.90 | |
| 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） | 10,775,441.59 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -177,426.07 | |
| 减：所得税影响额 | 1,587,005.58 | |
| 合计 | 8,972,424.04 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.58% | 1.45 | 1.45 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.86% | 1.37 | 1.37 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

1. 载有法人代表、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
2. 报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
3. 载有董事长签名的2018年年度报告文本原件。
4. 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。
5. 以上备查文件的备置地点：公司证券事务办。



深圳市卫光生物制品股份有限公司

董事长：

王锦才

2019年4月11日