



深圳市卫光生物制品股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 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、高级管理人员保证半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：保证本半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。

重大风险详见“第四节 经营情况讨论与分析”“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录.....	149

## 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
万宁卫光	指	万宁卫光单采血浆有限公司，公司控股子公司
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	深圳市光明集团有限公司，原公司控股股东。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"。
光明国资局	指	深圳市光明区国有资产监督管理局，公司控股股东。原深圳市光明区发展和财政局。
武汉研究所	指	武汉生物制品研究所有限责任公司，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	2019 年 1-6 月份
报告期末	指	2019 年 6 月 30 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、公司简介

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（如有）	卫光生物		
公司的外文名称（如有）	SHEN ZHEN WEIGUANG BIOLOGICAL PRODUCTS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	WEI GUANG BIOLOGICAL		
公司的法定代表人	张战		

### 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	深圳市光明区光侨大道 3402 号	深圳市光明区光侨大道 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	360,529,490.96	299,117,586.15	20.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	70,533,135.66	69,164,923.21	1.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,918,068.70	64,985,892.39	1.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	60,700,060.93	-22,091,345.04	374.77%
基本每股收益（元/股）	0.65	0.64	1.56%
稀释每股收益（元/股）	0.65	0.64	1.56%
加权平均净资产收益率	5.30%	5.67%	-0.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,466,186,991.09	1,459,319,731.47	0.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,343,917,897.71	1,305,784,762.05	2.92%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	5,741,883.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-312,392.97	
减：所得税影响额	814,423.58	

合计	4,615,066.96	--
----	--------------	----

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(pH4)	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(pH4)	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。



分类	品种	应用领域和功能
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，开拓销售渠道。公司及时了解市场需求，积极应对市场变化，不断完善营销体系建设，加大营销力度，积极开展各类学术推广活动，在巩固优势渠道市场地位的同时，进一步提升终端覆盖能力，以更好的学术支持和服务强化与合作客户的合作，全面提升市场竞争实力。

2、确保质量，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，系统地贯彻到产品生产、贮存、放行、发运的全过程中，并定期评估质量管理体系的适宜性、充分性和有效性，确保生产的产品符合预定用途和注册标准，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，优化管理流程，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，2019年上半年共采集血浆195.73吨，比去年同期增加13.41吨，增长率为7.36%；同时公司积极推进万宁浆站的建设，报告期内已获得万宁浆站营业执照。

### （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。在血液制品行业发展过程中，随着世界范围内陆续发生血制品安全事件，各国政府逐渐加强了监管，加上企业的兼并重组，全球血液制品企业从上世纪70年代的102家减少到不足20家（不含中国），其中美国5家，欧洲8家，且产量前五位的企业市场份额占比为80%—85%，基本垄断了世界上血液制品的供应，行业集中度凸显。根据国外血液制品行业的集中过程，可以看出在充分竞争与较强的监管环境下，国际血液制品市场集中度较高，行业垄断竞争的格局基本形成。

（2）国内血液制品行业集中度持续加强。相较于国外，我国血液制品行业集中度偏低，但集中化的趋势已经在不断加强。近年来，大型血液制品公司通过兼并、收购的方式，使我国血液制品行业集中度得到大幅提升。目前已形成以天坛生物、上海莱士、华兰生物、泰邦生物等大型血液制品公司为行业龙头的新局面。2018年全国采浆量超过8600吨，天坛生物、上海莱士、华兰生物和泰邦生物四家公司的采浆量全国占比超过50%。

由于政府在血制品企业准入上设置了高门槛，血浆综合利用率高的大型公司在设置单采血浆站方面更有优势，因此预计未来行业竞争的关键在于整合和集中，集团化企业在未来竞争中的优势将进一步扩大。国内有实力的血液制品企业近年来通过浆站拓展和提质挖潜来提高采浆量，通过建设新生产基地扩大产能，国内血液制品行业集中度持续加强。

（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

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。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。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，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

自2001年起，国家未再批准设立新的血液制品生产企业，截至目前，正常经营的血液制品企业不足30家。这些血液制品生产企业大多生产规模小、产品结构单一，有超过半数的企业不具备新开设浆站的资格。公司是为数不多拥有新设浆站资格的血液制品生产企业之一，目前拥有七个全资单采血浆公司和一个在建单采血浆公司，未来采浆潜力大。

##### （4）血浆利用率较高

卫光生物拥有9种产品21种规格的血液制品批准文号，产品品种数量处于行业较好地位。报告期内，公司获得人纤维蛋白原GMP证书，因子类产品的生产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	本公司未进行股权资产投资。
固定资产	未发生重大变化。
无形资产	未发生重大变化。
在建工程	公司在建工程增加 10.29%，主要为医药产业园投入增加。

### 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）质量管理体系完善

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进行更新。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，通过与外部高校、科研院所的深入合作，不断提升创新能力，实现将技术转化为效益的目标。

#### （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，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

2019年上半年，国家不断出台新的医药政策，加快医疗领域改革，对医药市场带来深远影响。目前，血液制品行业原料血浆持续增长，龙头企业不断加大新产品研发投入，扩大生产规模提升效率，行业集中度进一步提升。

报告期内，公司董事会和管理层紧紧围绕年度经营目标，对内挖潜现有浆站资源，持续优化工艺流程、提升精细化生产管理，进一步完善质量体系、加强细节管控；对外推动新浆站的建设，引进具有前瞻性、创新型人才，实现研发型突破，同时多方面开拓市场渠道。报告期内，公司实现营业收入3.61亿元，较上年同期上升20.53%；归属上市公司股东净利润7053.31万元，较上年同期上升1.98%。

报告期内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，公司积极应对市场挑战，迅速调整营销策略。一是逐步调整客户结构，稳定现有客户群，同时开发终端客户；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；四是推进销售部门组织架构改革，提高营销人员服务意识。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

保证安全生产和产品质量是公司的重点工作，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；二是开展质量管理体系维护，实现产品质量持续改进；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，加强关键质控点管理。

#### （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：一重视现有浆站建设，使用募集资金对现有浆站进行改扩建，不断提升现有浆站的采浆能力；二是开拓新浆站，加强与目标地区卫生部门沟通，为获得新浆站批文打下基础；三通过献浆员奖励机制和服务当地的理念，保持与现有浆员良好关系，提升献浆人员的献浆频率；四建立员工激励机制，不断提高浆站工作人员服务意识，为献浆人员带来优质的采浆服务。

#### （四）完善研发工作机制，加快科研成果转换

配合公司倡导的绩效改革，启动了研发管理机制的改革，加快了研发项目进程：一是梳理了研发管理架构，进一步明确管理职责；二是强化研发项目实验工作流程，完善了研发工作细节；三是进行了技术岗位优化，利用团队的力量重点攻克项目难点问题。

#### （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，重新梳理公司组织管理架构，优化组织架构的管理幅度，提升管理效能和人均产出。同时，增资卫光投资公司，完善投资管理制度，助力上市公司资本运作，促进企业可持续健康发展。

### 二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	360,529,490.96	299,117,586.15	20.53%	主要是公司产品销售数量增加
营业成本	234,518,561.05	174,324,572.17	34.53%	主要是随公司产品销售收入增加而上升
销售费用	9,317,666.76	10,234,631.74	-8.96%	
管理费用	24,481,635.13	22,553,453.95	8.55%	
财务费用	-273,387.95	660,881.92	-141.37%	主要是银行借款规模同比下降
所得税费用	12,544,330.81	12,209,977.82	2.74%	
研发投入	15,854,915.98	9,629,748.96	64.65%	主要是研发投入材料费用增加
经营活动产生的现金流量净额	60,700,060.93	-22,091,345.04	374.77%	主要是销售商品收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-25,876,912.61	-36,725,738.50	29.54%	
筹资活动产生的现金流量净额	-35,432,441.67	-40,961,886.51	13.50%	主要是分红总额减少导致
现金及现金等价物净增加额	-609,293.35	-99,778,970.05	92.20%	主要受益于销售商品收到的现金增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		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	360,529,490.96	100%	299,117,586.15	100%	20.53%
分行业					
血液制品	356,698,535.21	98.94%	295,247,704.19	98.71%	20.81%
其他行业	3,830,955.75	1.06%	3,869,881.96	1.29%	-1.01%
分产品					
人血白蛋白	169,426,874.34	46.99%	127,816,032.35	42.73%	32.56%
静注人免疫球蛋白	131,671,886.21	36.52%	101,781,209.23	34.03%	29.37%

狂犬病人免疫球蛋白	32,410,893.90	8.99%	48,104,792.22	16.08%	-32.62%
破伤风人免疫球蛋白	11,051,106.61	3.07%	7,503,611.63	2.51%	47.28%
其他	15,968,729.90	4.43%	13,911,940.72	4.65%	14.78%
分地区					
国内	360,529,490.96	100.00%	299,117,586.15	100.00%	20.53%

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

单位：人民币元

	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	356,698,535.21	233,614,241.84	34.51%	20.81%	35.03%	-6.90%
分产品						
人血白蛋白	169,426,874.34	117,899,939.01	30.41%	32.56%	28.88%	1.98%
静注人免疫球蛋白	131,671,886.21	89,167,982.58	32.28%	29.37%	41.30%	-5.72%
分地区						
国内	360,529,490.96	234,518,561.05	34.95%	20.53%	34.53%	-6.77%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

静注人免疫球蛋白营业成本同比增长41.30%系公司产品销售收入增加造成。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-4,052,826.94	-4.88%	主要是会计估计变更导致	否
营业外收入	8,518.00	0.01%	其他收入	否
营业外支出	320,910.97	0.39%	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：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	259,710,966.67	17.71%	260,320,260.02	17.84%	-0.13%	
应收账款	64,488,086.12	4.40%	66,848,116.50	4.58%	-0.18%	
存货	492,434,600.43	33.59%	495,993,189.44	33.99%	-0.40%	
固定资产	208,646,528.35	14.23%	220,577,666.25	15.12%	-0.89%	
在建工程	218,213,469.44	14.88%	203,688,854.80	13.96%	0.92%	
短期借款			5,000,000.00	0.34%	-0.34%	

### 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

货币资金项目中有55,315.27元是存入深圳排放权交易所公司的碳排放权配额保证金，其流动性受到一定的限制。

## 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
33,099,901.36	38,385,848.50	-13.80%

### 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、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 7、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

募集资金总额	62,295.7
报告期投入募集资金总额	1,067.11
已累计投入募集资金总额	46,814.61
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 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 2019 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计使用 46,814.61 万元。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。截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为 15,481.09 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										
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	794.64	15,070.46	62.63%	2019 年 12 月 31 日	0	是	否
单采血浆站改扩建项目	否	5,235.73	5,235.73	232.19	3,060.12	58.45%	2020 年 05 月 31 日	0	是	否
工程技术研究开发中心建设项目	否	14,496.72	14,496.72	40.28	10,184.03	70.25%	2021 年 06 月 30 日	0	是	否
偿还银行借款	否	18,500	18,500	0	18,500	100.00%	2017 年 08 月 30 日	407.24	是	否
承诺投资项目小计	--	62,295.7	62,295.7	1,067.11	46,814.61	--	--	407.24	--	--
超募资金投向										
无										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	62,295.7	62,295.7	1,067.11	46,814.61	--	--	407.24	--	--
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	截至2019年6月30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，募集资金的使用和披露均不存在问题。

### (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。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
医药产业园基建安装工程项	12,230	1,925.71	6,877.11	56.23%	项目处于建设期，暂未产生收益		
合计	12,230	1,925.71	6,877.11	--	--	--	--

## 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：人民币元

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	3000000	12,797,120.64	6,607,214.23	5,500,893.29	-327,058.27	-331,324.52
新兴卫光单采血浆有限公司	子公司	单采血浆	500000	10,657,633.40	3,056,197.10	4,338,359.09	-161,872.18	-161,872.18
钟山光明单采血浆有限公司	子公司	单采血浆	5000000	22,433,840.71	15,101,000.28	19,397,140.75	-751,986.59	-743,468.59
隆安光明单采血浆有限公司	子公司	单采血浆	5000000	30,286,617.91	21,417,702.47	26,279,252.86	1,615,272.51	1,417,583.86
平果光明单采血浆有限公司	子公司	单采血浆	5000000	35,862,705.57	29,089,853.72	43,285,848.24	1,714,556.32	1,445,005.66
德保光明单采血浆有限公司	子公司	单采血浆	5000000	20,160,400.82	11,264,621.92	15,231,771.72	177,596.77	25,118.39
田阳光明单采血浆有限公司	子公司	单采血浆	5000000	25,667,233.04	15,121,748.53	18,505,791.30	-167,472.46	-167,472.46
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	50000000	49,817,499.10	49,817,499.10	0.00	-182,500.90	-182,500.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内公司与深圳市彦嘉实业有限公司共同成立了万宁卫光单采血浆有限公司，公司

控股 80%。报告期内万宁卫光单采血浆有限公司仍在筹办期，暂无正式运营。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

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。

## 第五节 重要事项

### 一、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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	72.50%	2019 年 01 月 04 日	2019 年 01 月 05 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=002880&amp;announcementId=1205711492&amp;announcementTime=2019-01-05">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=002880&amp;announcementId=1205711492&amp;announcementTime=2019-01-05</a>
2018 年年度股东大会	年度股东大会	72.70%	2019 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 08 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=002880&amp;announcementId=1206236894&amp;announcementTime=2019-05-08">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=002880&amp;announcementId=1206236894&amp;announcementTime=2019-05-08</a>

#### 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

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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超期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	控股股东光明国资局（原深圳市光明区发展和改革委员会和财政局）	股份限售承诺	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局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局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，本局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，本局减持股份数量不超过本局持有发行人股份总数的 25%；在锁定期满后的 24 个月内，本局减持股份数量累计不超过本局持有发行人股份总数的 50%。	2017 年 06 月 16 日	3 年	正常履行中
	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
	控股股东光明国资局（原深圳市光明区发展和改革委员会和财政局）	关于同业竞争的承诺	避免同业竞争的承诺：①本局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在本局为发行人控股股东期间，本局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本局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。	2017 年 06 月 16 日	长期	正常履行中
	光明国资局（原深圳市光明区发展和改革委员会和财政局）、	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

	公司、 董事、 监事、 高管					
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 董除 外）、高 管	IPO 稳定股 价承诺	<p>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为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价均低于发行人上一个会计年度末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)(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末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,光明国资局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,光明国资局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,光明国资局将代替发行人按下述规则启动稳定股价措施:</p> <p>(1)光明国资局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末经审计的每股净资产的情形),光明国资局将继续按照上述稳定股价预案执行。(2)光明国资局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</p>	2017 年 06 月 16 日	3 年	正常履行 中

		<p>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，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末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，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)》、《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。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用



## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、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、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

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

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳市卫光生物制品股份有限公司	生产废水 (pH、CODcr、	总磷、石油类、粪大肠菌群)	经自建污水处理站处理后排入深圳	1 个	位于污水处理站	pH: 7.32 (无量纲);	满足 DB44/26-2001《水污	生产废水排放量: 19442t	生产废水核定排放总量:

	BOD5、SS、氨氮		市深水光明污水处理厂			CODcr: 25mg/L; BOD5: 6.1mg/L; SS: 19.5mg/L; 氨氮: 1.35mg/L; 总磷: 0.47mg/L; 石油类: 0.18mg/L; 粪大肠菌群: 515 个/L	染物排放限值》第二时段三级标准和光明污水处理厂进水水质限值较严值的要求, 其中乙腈、总余氯(以 Cl 计)、总有机碳和急性毒性执行(GB21907-2008)新建企业排放限值		173.2t/d
深圳市卫光生物制品股份有限公司	锅炉废气(烟尘、林格曼黑度、二氧化硫、氮氧化物)	通过 15m 排气筒高空排放	2 个	位于锅炉房	烟尘: 2.1mg/m <sup>3</sup> ; 林格曼黑度 < 1.0 级; 二氧化硫: 15.5 mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物: 184.3 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(DB44/765-2010)的燃气锅炉污染物排放限值	执行排放标准	未超过排放标准	无
深圳市卫光生物制品股份有限公司	动物实验室废气(硫化氢、氨气、臭气浓度)	活性炭吸附处理后通过 15m 排气筒高空排放	1 个	位于动物实验室	硫化氢: 9.6*10 <sup>-5</sup> kg/h; 氨气: 4.5*10 <sup>-3</sup> kg/h; 臭气浓度: 1021 (无量纲)	《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)的表 2 标准	执行排放标准	未超过排放标准	无

防治污染设施的建设和运行情况

污水处理站、废气治理设施、减噪降噪设施、一般固体废物和危险废物贮存设施均正常运作, 运行良好。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

目前在用生产车间已取得《深圳市卫光生物制品股份有限公司血液制品生产线改扩建项目环境影响报告书》(报批稿)的环评批复, 并通过竣工环境保护验收。

卫光生物医药产业园(一期)项目已编制环境影响报告表, 履行环评审批程序, 并取得环评批复。

公司已取得广东省污染物排放许可证（编号：440309-2017-000027）有效期：2017.07.12~2022.07.11。

#### 突发环境事件应急预案

为规范公司环境应急管理工作，提高应对和防范突发环境事件能力，正在修订环境风险评估报告及突发环境事件应急预案，目前已通过专家评审。

#### 环境自行监测方案

公司采用第三方监测、污水处理站在线监测和自行监测相结合的方式进行环境自行监测。公司委托第三方对废水、废气、厂界噪声每季度监测一次并出具监测报告。

污水处理站24小时在线监测生产废水排放口流量、pH值、COD值、氨氮值、总磷值，并实时上传数据至深圳市生态环境局光明管理局、深圳市生态环境局。

公司每日自行监测污水处理站主要反应池pH值及COD等污染物浓度，不定期监测厂区噪声。

#### 其他应当公开的环境信息

暂无其他应当公开的环境信息。

#### 其他环保相关信息

暂无其他环保相关信息。

## 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）半年度精准扶贫概要

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，公司为光明康复中心捐赠物资2.30万元，在“广东扶贫济困日”捐款活动中捐款4.65万元。

### （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	4.65
2.物资折款	万元	2.3
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	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

根据计划安排，公司将继续开展献浆员子女捐资助学等活动。

### 十六、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。

### 十七、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%
1、国家持股						70,470,000		70,470,000	65.25%
2、国有法人持股	81,000,000	75.00%				-70,470,000		10,530,000	9.75%
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%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

根据深圳市政府的战略规划和国企改革的整体部署，深圳市光明集团有限公司将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%）无偿划转至深圳市光明新区监督管理委员会。

具体内容详见巨潮咨询网<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002880&announcementId=1204112583&announcementTime=2017-11-06>。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

深圳市光明新区监督管理委员会下发《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》（深光管〔2017〕59号），根据深圳市政府的战略规划和国企改革的整体部署，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。具体内容详见巨潮咨询网<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002880&announcementId=1204112583&announcementTime=2017-11-06>。

中国证券监督管理委员会对本次无偿划转下发《关于核准豁免深圳市光明区发展和财政局要约收购深圳市卫光生物制品股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2019]441号），核准豁免发展和财政局因国有资产行政划转而持有公司70,470,000股股份，约占公司总股本的65.25%而应履行的要约收购义务。具体内容详见巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002880&announcementId=1205964736&announcementTime=2019-03-30>。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券登记结算有限责任公司就本次无偿划转相关事项出具了《过户登记确认书》，确认国有股份无偿划转的股份过户登记手续办理完毕。本次无偿划转后，光明国资局代表光明区人民政府通过本次无偿划转持有公司70,470,000股股份，占总股本的65.25%，为公司第一大股东，公司实际控制人为光明区人民政府，未导致公司实际控制人变动。具体内容详见巨潮咨询网<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=002880&announcementId=1206321775&announcementTime=2019-06-01>。

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	首次公开发行股份限售	2019/7/9
全国社会保障基金理事会转持一户	2,700,000	0	0	2,700,000	首次公开发行股份限售	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	--	--

## 3、证券发行与上市情况

报告期内公司不存在证券发行与上市情况。

## 二、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	11,503	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0
-------------	--------	---------------------------	---

				8)				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市光明区国有资产监督管理局	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			
朱雪松	境内自然人	0.71%	771,200			771,200		
李曼	境内自然人	0.65%	704,900			704,900		
刘付安	境内自然人	0.44%	476,700			476,700		
李琳	境内自然人	0.28%	299,700			299,700		
徐永明	境内自然人	0.27%	290,000			290,000		
深圳市茂盛源投资有限公司	境内非国有法人	0.20%	215,338			215,338		
圣地亚哥科技(深圳)有限公司	境内非国有法人	0.19%	210,000			210,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
朱雪松	771,200		人民币普通股	771,200				
李曼	704,900		人民币普通股	704,900				
刘付安	476,700		人民币普通股	476,700				
李琳	299,700		人民币普通股	299,700				
徐永明	290,000		人民币普通股	290,000				



深圳市茂盛源投资有限公司	215,338	人民币普通股	215,338
圣地亚哥科技（深圳）有限公司	210,000	人民币普通股	210,000
刘聪聪	180,000	人民币普通股	180,000
王建强	171,300	人民币普通股	171,300
张国勋	133,640	人民币普通股	133,640
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东张国勋通过普通证券账户持有 73,640 股，通过信用交易担保证券账户持有 60,000 股，合计持有 133,640 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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	深圳市光明区国有资产监督管理局
变更日期	2019 年 05 月 31 日
指定网站查询索引	2019-023
指定网站披露日期	2019 年 06 月 01 日

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。

## 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 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
王锦才	董事长	离任	2019 年 06 月 14 日	已届退休年龄

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	259,710,966.67	260,320,260.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	103,783,218.91	95,978,981.87
应收账款	64,488,086.12	66,848,116.50
应收款项融资		
预付款项	6,964,197.92	5,156,520.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,319,809.92	436,586.21
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	492,434,600.43	495,993,189.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	472,926.80	328,818.50
流动资产合计	929,173,806.77	925,062,473.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	208,646,528.35	220,577,666.25
在建工程	218,213,469.44	203,688,854.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	72,378,194.39	73,211,130.99
开发支出	14,164,728.53	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	4,380,206.42	4,433,886.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	537,013,184.32	534,257,258.34
资产总计	1,466,186,991.09	1,459,319,731.47
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,016,996.77	16,269,741.13
预收款项	2,833,589.50	4,276,792.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,535,275.29	42,344,237.65
应交税费	8,771,451.78	12,957,147.25
其他应付款	37,328,594.71	10,651,005.76
其中：应付利息		35,551.39
应付股利	21,141,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	87,485,908.05	115,498,924.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	34,783,185.33	38,036,045.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,783,185.33	38,036,045.09
负债合计	122,269,093.38	153,534,969.42
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	78,389,026.44
一般风险准备		
未分配利润	518,226,401.09	480,093,265.43
归属于母公司所有者权益合计	1,343,917,897.71	1,305,784,762.05
少数股东权益		
所有者权益合计	1,343,917,897.71	1,305,784,762.05
负债和所有者权益总计	1,466,186,991.09	1,459,319,731.47

法定代表人：张战

主管会计工作负责人：刘现忠

会计机构负责人：黄惺

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	182,504,963.13	223,839,907.88
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	103,783,218.91	95,978,981.87
应收账款	64,488,086.12	66,848,116.50



应收款项融资		
预付款项	42,419,896.15	23,073,975.92
其他应收款	195,519.49	30,044.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	468,701,960.93	498,565,632.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	472,926.80	328,818.50
流动资产合计	862,566,571.53	908,665,477.98
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	160,139,728.89	110,139,728.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	144,993,448.58	158,138,311.79
在建工程	215,002,775.17	201,141,237.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,561,710.41	61,342,007.83
开发支出	14,164,728.53	13,115,662.78
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,611,222.35	2,013,449.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	596,473,613.93	545,890,398.23
资产总计	1,459,040,185.46	1,454,555,876.21

流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,754,365.26	25,042,861.72
预收款项	2,833,589.50	4,276,792.54
合同负债		
应付职工薪酬	15,910,183.86	27,708,390.24
应交税费	7,912,870.31	10,585,933.48
其他应付款	30,982,377.47	9,858,771.84
其中：应付利息		35,551.39
应付股利	21,141,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	75,393,386.40	106,472,749.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,783,185.33	38,036,045.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,783,185.33	38,036,045.09
负债合计	110,176,571.73	144,508,794.91
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	78,389,026.44
未分配利润	523,172,117.11	484,355,584.68
所有者权益合计	1,348,863,613.73	1,310,047,081.30
负债和所有者权益总计	1,459,040,185.46	1,454,555,876.21

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	360,529,490.96	299,117,586.15
其中：营业收入	360,529,490.96	299,117,586.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	286,934,341.97	220,206,351.58
其中：营业成本	234,518,561.05	174,324,572.17
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	3,034,951.00	2,803,062.84
销售费用	9,317,666.76	10,234,631.74
管理费用	24,481,635.13	22,553,453.95
研发费用	15,854,915.98	9,629,748.96

财务费用	-273,387.95	660,881.92
其中：利息费用	150,073.48	1,998,462.44
利息收入	489,611.91	1,406,279.30
加：其他收益	5,741,883.51	3,690,669.01
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,052,826.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,452,782.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,389,859.44	80,149,121.39
加：营业外收入	8,518.00	1,509,525.62
减：营业外支出	320,910.97	283,745.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,077,466.47	81,374,901.03
减：所得税费用	12,544,330.81	12,209,977.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,533,135.66	69,164,923.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	70,533,135.66	69,164,923.21
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	70,533,135.66	69,164,923.21

2.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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	70,533,135.66	69,164,923.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,533,135.66	69,164,923.21
归属于少数股东的综合收益总额		

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.65	0.64
（二）稀释每股收益	0.65	0.64

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：张战

主管会计工作负责人：刘现忠

会计机构负责人：黄隍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	360,524,919.53	299,113,014.72
减：营业成本	242,476,992.64	179,781,279.92
税金及附加	1,925,876.50	1,801,706.88
销售费用	9,317,666.76	10,234,631.74
管理费用	17,224,212.41	16,290,781.79
研发费用	15,854,915.98	9,629,748.96
财务费用	-271,829.95	663,241.54
其中：利息费用	137,890.28	1,988,617.16
利息收入	427,456.83	1,346,174.36
加：其他收益	5,741,883.51	3,690,669.01
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,069,021.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,427,099.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,807,990.16	81,975,193.32
加：营业外收入		1,474,000.02
减：营业外支出	157,800.00	262,200.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,650,190.16	83,186,993.34
减：所得税费用	12,433,657.73	12,113,994.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	71,216,532.43	71,072,998.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	71,216,532.43	71,072,998.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	71,216,532.43	71,072,998.93
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	357,071,776.60	264,259,401.47
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,580,761.00	4,245,924.92
经营活动现金流入小计	360,652,537.60	268,505,326.39
购买商品、接受劳务支付的现金	153,111,254.95	160,325,235.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		



支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	84,284,849.76	78,578,936.87
支付的各项税费	37,147,576.91	33,432,943.77
支付其他与经营活动有关的现金	25,408,795.05	18,259,555.79
经营活动现金流出小计	299,952,476.67	290,596,671.43
经营活动产生的现金流量净额	60,700,060.93	-22,091,345.04
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		2,110.00
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		1,658,000.00
投资活动现金流入小计		1,660,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,876,912.61	38,385,848.50
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	25,876,912.61	38,385,848.50
投资活动产生的现金流量净额	-25,876,912.61	-36,725,738.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金	24,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	11,432,441.67	55,961,886.51

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	35,432,441.67	100,961,886.51
筹资活动产生的现金流量净额	-35,432,441.67	-40,961,886.51
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	-609,293.35	-99,778,970.05
加：期初现金及现金等价物余额	260,320,260.02	338,972,495.14
六、期末现金及现金等价物余额	259,710,966.67	239,193,525.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	357,071,776.60	264,259,401.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,339,705.36	4,178,146.38
经营活动现金流入小计	360,411,481.96	268,437,547.85
购买商品、接受劳务支付的现金	196,914,579.31	191,052,241.77
支付给职工以及为职工支付的现金	55,865,606.21	54,263,742.90
支付的各项税费	29,551,494.86	26,495,472.52
支付其他与经营活动有关的现金	13,581,829.72	15,637,883.82
经营活动现金流出小计	295,913,510.10	287,449,341.01
经营活动产生的现金流量净额	64,497,971.86	-19,011,793.16
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		
收到其他与投资活动有关的现金		1,658,000.00

投资活动现金流入小计		1,658,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,400,474.94	31,772,490.03
投资支付的现金	50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,400,474.94	31,772,490.03
投资活动产生的现金流量净额	-70,400,474.94	-30,114,490.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金	24,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,432,441.67	55,961,886.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	35,432,441.67	100,961,886.51
筹资活动产生的现金流量净额	-35,432,441.67	-40,961,886.51
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	-41,334,944.75	-90,088,169.70
加：期初现金及现金等价物余额	223,839,907.88	297,014,642.55
六、期末现金及现金等价物余额	182,504,963.13	206,926,472.85

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
	优先 股	永续 债	其他													

一、上年期末 余额	108,000,000.00			639,302,470.18				78,389,026.44		480,093,265.43		1,305,784,762.05	0.00	1,305,784,762.05
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				78,389,026.44		480,093,265.43		1,305,784,762.05	0.00	1,305,784,762.05
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										38,133,135.66		38,133,135.66		38,133,135.66
（一）综合收 益总额										70,533,135.66		70,533,135.66		70,533,135.66
（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										-32,400,000.00		-32,400,000.00		-32,400,000.00
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风														

险准备																	
3. 对所有者 (或股东)的 分配																	
4. 其他																	
(四)所有者 权益内部结转																	
1. 资本公积转 增资本(或股 本)																	
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)																	
3. 盈余公积弥 补亏损																	
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益																	
5. 其他综合收 益结转留存收 益																	
6. 其他																	
(五)专项储 备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六)其他																	
四、本期期末 余额	108,0 00,00 0.00				639,30 2,470. 18				78,389 ,026.4 4				518,22 6,401. 09		1,343, 917,89 7.71	0.00	1,343, 917,89 7.71

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计				
	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		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		1,203,147,914.45
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										15,164,923.21		15,164,923.21		15,164,923.21
（一）综合收 益总额										69,164,923.21		69,164,923.21		69,164,923.21
（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										-54,000,000.00		-54,000,000.00		-54,000,000.00
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般														



一、上年期末余额	108,000,000.00				639,302,470.18				78,389,026.44	484,355,584.68		1,310,047,081.30
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				78,389,026.44	484,355,584.68		1,310,047,081.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										38,816,532.43		38,816,532.43
（一）综合收益总额										71,216,532.43		71,216,532.43
（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										-32,400,000.00		-32,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,400,000.00		-32,400,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	108,000,000.00				639,302,470.18				78,389,026.44	523,172,117.11		1,348,863,613.73

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		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	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）										17,072,998.93		17,072,998.93
（一）综合收益总额										71,072,998.93		71,072,998.93
（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										-54,000,000.00		-54,000,000.00
1. 提取盈余公积												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	108,000,000.00				639,302,470.18				63,022,858.53	417,133,072.46		1,227,458,401.17

### 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：张战；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。

本公司各子公司主要从事单采血浆业务。

本财务报表于2019年8月29日第二届董事会第二十五次会审议通过。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共9户。本公司本年度合并范围与上年度相比，增加了万宁卫光单采血浆有限公司。

### 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

本公司对持续经营能力进行了评估，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的假设上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

### 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、准备、完整地反映了报告期内公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计年度分为年度和中期，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（参见本附注四、5（2）），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及本附注四、13“长期股权投资”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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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”（详见本附注四、13、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，按照本附注四、13（2）②“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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	【根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同】

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
政府补助及关联方款项	本组合主要包括应收政府补贴、应收关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情况。
除政府补助及关联方外的款项	本组合为除应收政府补贴、应收关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

### 13、应收款项融资

不涉及。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
政府补助及关联方款项	本组合主要包括应收政府补贴、应收关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情况。
除政府补助及关联方外的款项	本组合为除应收政府补贴、应收关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
政府补助及关联方款项	本组合主要包括应收政府补贴、应收关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情况。
除政府补助及关联方外的款项	本组合为除应收政府补贴、应收关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄	其他应收账款计提比例（%）
1年以内	5.00

1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

## 15、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。

## 16、合同资产

不涉及。

## 17、合同成本

不涉及。

## 18、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。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 22、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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 24、固定资产

### (1) 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。固定资产仅在与其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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (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。

## 25、在建工程

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。

## 26、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。

**27、生物资产**

不涉及。

**28、油气资产**

不涉及。

**29、使用权资产**

不涉及。

**30、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**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、合同负债

不涉及。

### 34、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。

## 35、租赁负债

不涉及。

## 36、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。

### 37、股份支付

不涉及。

### 38、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。

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  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。

## 40、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。

#### 41、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、清偿负债同时进行时，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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内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。

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

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。

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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

#### 44、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
财政部于 2017 年 3 月发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认》，《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和 2017 年 5 月发布的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具相关准则”）。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。根据深圳证券交易所《关于新金融工具准则执行时间的通知》，公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。	2019 年 8 月 30 日召开的第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

##### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

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。

2019年06月30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14,164,728.53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。

## 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%
消费税	不涉及	/
城市维护建设税	按应缴纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%，10%，5%
地方教育费附加	按应缴纳流转税额	3%

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	5%
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	5%
隆安光明单采血浆有限公司	10%
平果光明单采血浆有限公司	10%
德保光明单采血浆有限公司	5%

田阳光明单采血浆有限公司	15%
深圳市卫光生物股权投资管理有限公司	5%

## 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) 根据财税〔2019〕13号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子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符合小型微利企业条件，按照10%的税率计算缴纳企业所得税。本公司下属子公司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、德保光明单采血浆有限公司、田阳光明单采血浆有限公司符合小型微利企业条件，按照5%的税率计算缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 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	1,040,604.93	1,921,947.06
银行存款	258,615,046.47	257,777,271.17
其他货币资金	55,315.27	621,041.79
合计	259,710,966.67	260,320,260.02

其他说明

期末货币资金当中55,315.27元是存入深圳排放权交易所公司的碳排放权配额保证金，其流动性受到一定的限制。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、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	97,471,651.35	71,385,671.74
商业承兑票据	6,311,567.56	24,593,310.13
合计	103,783,218.91	95,978,981.87

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 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
----	----------	-----------

**(5) 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

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**5、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	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	67,912,669.60	100.00%	3,424,583.48	5.04%	64,488,086.12	74,349,685.00	100.00%	7,501,568.50	10.09%	66,848,116.50
其中:										
合计	67,912,669.60	100.00%	3,424,583.48	5.04%	64,488,086.12	74,349,685.00	100.00%	7,501,568.50	10.09%	66,848,116.50

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,333,669.60	3,366,683.48	5.00%
1 至 2 年	579,000.00	57,900.00	10.00%
合计	67,912,669.60	3,424,583.48	--

确定该组合依据的说明:

按账龄分析法计提坏账准备

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	67,333,669.60
1 年以内 (含 1 年)	67,333,669.60
1 至 2 年	579,000.00
合计	67,912,669.60

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:



单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	7,501,568.50		4,076,985.02		3,424,583.48
合计	7,501,568.50		4,076,985.02		3,424,583.48

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**

客户	与公司关系	金额	年限	应收账款总额比例	计提的坏账准备
客户一	非关联方	9,560,700.00	1年以内	14.08%	478,035.00
客户二	非关联方	8,952,038.00	1年以内	13.18%	447,601.90
客户三	非关联方	5,966,500.00	1年以内	8.79%	298,325.00
客户四	非关联方	5,724,300.00	1年以内	8.43%	286,215.00
客户五	非关联方	3,809,500.00	1年以内	5.61%	190,475.00
合计	非关联方	34,013,038.00		50.09%	1,700,651.90

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、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	6,964,197.92	100.00%	4,610,440.59	89.41%
1 至 2 年			354,474.00	6.87%
2 至 3 年			191,606.00	3.72%
合计	6,964,197.92	--	5,156,520.59	--

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

客户	与公司关系	金额	年限	应收账款总额比例
客户一	非关联方	1,008,910.00	1年以内	14.49%
客户二	非关联方	672,000.00	1年以内	9.65%
客户三	非关联方	600,000.00	1年以内	8.62%
客户四	非关联方	271,771.96	1年以内	3.90%
客户五	非关联方	206,583.93	1年以内	2.97%
合计	非关联方	2,759,265.89		39.63%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,319,809.92	436,586.21
合计	1,319,809.92	436,586.21

### (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：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	366,576.47	410,085.76
保证金	50,000.00	50,000.00
押金	62,310.41	66,917.70
备用金	986,258.97	133,374.95
其他	5,350.00	4,200.00
合计	1,470,495.85	664,578.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	227,992.20			227,992.20
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	24,158.08			24,158.08
2019 年 6 月 30 日余额	203,834.12			203,834.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,259,227.18
1 年以内（含 1 年）	1,259,227.18
2 至 3 年	44,774.41
3 年以上	166,494.26
3 至 4 年	166,494.26
合计	1,470,495.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备额	227,992.20		24,158.08	203,834.12
合计	227,992.20		24,158.08	203,834.12

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

4) 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：

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
客户一	备用金	160,084.00	1 年以内	10.89%	8,004.20
客户二	保障金	50,000.00	3 年以上	3.40%	50,000.00
客户三	备用金	42,484.89	3 年以上	2.89%	42,484.89
客户四	押金	30,000.00	3 年以上	2.04%	30,000.00
客户五	押金	28,000.00	2-3 年	1.90%	14,000.00
合计	--	310,568.89	--	21.12%	144,489.09

## 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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

**9、存货**

是否已执行新收入准则

 是  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	183,905,229.69		183,905,229.69	195,988,968.57		195,988,968.57
在产品	73,039,322.72		73,039,322.72	124,424,955.35		124,424,955.35
库存商品	232,756,484.04	5,831,096.04	226,925,388.00	178,046,513.99	5,831,096.04	172,215,417.95
周转材料	8,564,660.02		8,564,660.02	3,363,847.57		3,363,847.57
合计	498,265,696.47	5,831,096.04	492,434,600.43	501,824,285.48	5,831,096.04	495,993,189.44

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

**(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

(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：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
碳排放权	472,926.80	328,818.50
合计	472,926.80	328,818.50

其他说明：

### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用



(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

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,646,528.35	220,577,666.25
合计	208,646,528.35	220,577,666.25

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、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	162,466,415.06	118,928,460.86	47,281,901.29	13,000,461.88	158,435,563.18	500,112,802.27
2.本期增加金额	2,448,322.02	1,572,984.00	1,682,152.13		1,357,313.75	7,060,771.90
(1) 购置		1,572,984.00	1,682,152.13		1,357,313.75	4,612,449.88
(2) 在建工程转入	2,448,322.02					2,448,322.02
(3) 企业合并增加						0.00
						0.00
3.本期减少金额	565,854.77	383,469.36	221,384.56	65,800.00	85,518.00	1,322,026.69
(1) 处置或报废	565,854.77	383,469.36	221,384.56	65,800.00	85,518.00	1,322,026.69
						0.00
4.期末余额	164,348,882.31	120,117,975.50	48,742,668.86	12,934,661.88	159,707,358.93	505,851,547.48
二、累计折旧						
1.期初余额	58,015,378.33	73,758,771.16	36,602,706.54	10,478,576.35	100,673,738.64	279,529,171.02

2.本期增加金额	3,639,984.16	5,270,758.61	1,738,212.58	413,089.64	7,765,608.02	18,827,653.01
（1）计提	3,639,984.16	5,270,758.61	1,738,212.58	413,089.64	7,765,608.02	18,827,653.01
3.本期减少金额	419,780.41	377,840.98	212,251.23	65,800.00	82,097.28	1,157,769.90
（1）处置或报废	419,780.41	377,840.98	212,251.23	65,800.00	82,097.28	1,157,769.90
4.期末余额	61,235,582.08	78,651,688.79	38,128,667.89	10,825,865.99	108,357,249.38	297,199,054.13
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	103,113,300.23	41,466,286.71	10,614,000.97	2,108,795.89	51,344,144.55	208,646,528.35
2.期初账面价值	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) 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	1,193,725.95	材料不齐
食堂\更衣室	69,931.57	材料不齐
电房车库	37,251.13	材料不齐
污物处理间	42,457.97	材料不齐
值班室	29,592.59	材料不齐
饭堂	209,522.13	材料不齐
田阳光明单采血浆有限公司：		
综合楼	844,808.21	材料不齐
宿舍楼	260,641.13	材料不齐
休息室.食堂.职工食堂	104,881.28	材料不齐
钟山光明单采血浆有限公司：		
厨房	32,275.56	临时建筑
德保光明单采血浆有限公司：		
车库值班室配电房	72,636.56	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

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	218,213,469.44	203,688,854.80
合计	218,213,469.44	203,688,854.80

## (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
特异性人免疫球蛋白及凝血因子产业化项目	101,975,887.97		101,975,887.97	98,603,948.10		98,603,948.10
工程技术研究开发中心	41,506,643.85		41,506,643.85	41,678,939.30		41,678,939.30
医药产业园区工程	68,446,087.35		68,446,087.35	59,211,473.90		59,211,473.90
污水处理站改造工程	1,597,076.00		1,597,076.00	1,646,876.00		1,646,876.00
包装车间待批签发冷库及附属配套工程	37,900.00		37,900.00			
SPF 级动物实验室整改工程	231,000.00		231,000.00			
酒精罐区、酒精废液罐区及回收装置消防整改工程	1,208,180.00		1,208,180.00			
平果血浆中转冷库工程	963,813.00		963,813.00			
德保业务楼改扩建工程	2,039,848.27		2,039,848.27	574,770.22		574,770.22
隆安附属楼工程	207,033.00		207,033.00	56,578.00		56,578.00
平果旧业务楼改造工程				1,540,527.28		1,540,527.28
平果医疗废物暂存和食堂改建				375,742.00		375,742.00
合计	218,213,469.44		218,213,469.44	203,688,854.80		203,688,854.80

## (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	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息资本	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	------------	--------	------	-----------	------	--------	-----------	--------	------

				额	金额		比例		计金额	化金额	化率	
特异性人免疫球蛋白及凝血因子产业化项目	240,632,500.00	98,603,948.10	10,594,928.62				63.50%	63.50%				募股资金
医药产业园区工程	716,733,500.00	59,211,473.90	9,234,613.45				9.50%	9.50%				其他
工程技术研究中心	144,967,200.00	41,678,939.30	322,704,555.00	495,000.00			71.50%	71.50%				募股资金
合计	1,102,333,200.00	199,494,361.30	20,152,246.62	495,000.00			--	--				--

### (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：

## 23、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

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、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	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	84,661,860.17			2,360,560.00	5,379,699.00	92,402,119.17
2.本期增加金额				208,000.00		208,000.00
(1) 购置				208,000.00		208,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	84,661,860.17			2,568,560.00	5,379,699.00	92,610,119.17
二、累计摊销						
1.期初余额	12,981,332.86			829,956.32	5,379,699.00	19,190,988.18
2.本期增加金额	947,236.46			93,700.14		1,040,936.60
(1) 计提	947,236.46			93,700.14		1,040,936.60

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,928,569.32			923,656.46	5,379,699.00	20,231,924.78
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	70,733,290.85			1,644,903.54		72,378,194.39
2.期初账面价值	71,680,527.31			1,530,603.68		73,211,130.99

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：

## 27、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	1,049,065.75						4,400,313.35
合计	13,115,662.78	1,049,065.75						14,164,728.53

其他说明

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

(4) 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。

## 28、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
		企业合并形成的		处置		
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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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

## 30、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	10,949,847.00	1,642,477.05	13,560,656.74	2,046,356.85
内部交易未实现利润	18,251,529.13	2,737,729.37	15,916,863.19	2,387,529.48
合计	29,201,376.13	4,380,206.42	29,477,519.93	4,433,886.33

### （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		4,380,206.42		

(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
----	------	------

(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
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

32、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
合计		5,000,000.00

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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

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。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	9,016,996.77	16,269,741.13
合计	9,016,996.77	16,269,741.13

(2) 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：

无账龄超过1年的重要应付账款

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,833,589.50	4,276,792.54
合计	2,833,589.50	4,276,792.54

#### (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：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、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	42,333,634.63	64,178,480.79	81,987,443.15	24,524,672.27

二、离职后福利-设定提存计划	10,603.02	5,519,149.18	5,519,149.18	10,603.02
合计	42,344,237.65	69,697,629.97	87,506,592.33	24,535,275.29

**(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	40,940,502.49	52,585,037.65	71,634,119.97	21,891,420.17
2、职工福利费		2,783,562.62	2,212,113.32	571,449.30
3、社会保险费	5,799.11	2,509,187.37	2,489,567.50	25,418.98
其中：医疗保险费	4,707.24	2,128,539.13	2,128,539.13	4,707.24
工伤保险费	307.33	120,221.07	116,451.20	4,077.20
生育保险费	784.54	260,427.17	244,577.17	16,634.54
4、住房公积金	7,629.00	4,653,659.36	4,652,465.36	8,823.00
5、工会经费和职工教育经费	1,379,704.03	1,647,033.79	999,177.00	2,027,560.82
合计	42,333,634.63	64,178,480.79	81,987,443.15	24,524,672.27

**(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	9,999.60	5,433,807.71	5,433,807.71	9,999.60
2、失业保险费	603.42	85,341.47	85,341.47	603.42
合计	10,603.02	5,519,149.18	5,519,149.18	10,603.02

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,409,949.74	6,158,894.74
企业所得税	6,782,139.60	6,147,482.95
个人所得税	-206,818.49	-6,948.29
城市维护建设税	118,294.09	249,242.42

教育费附加	83,749.92	118,860.29
地方教育费附加	7,044.26	79,240.19
房产税	436,775.78	61,095.83
印花税	-12,841.40	83,194.33
土地使用税	128,246.41	16,165.20
价格调节基金	20,600.80	20,600.80
水利建设基金	4,311.07	28,887.02
环保税		431.77
合计	8,771,451.78	12,957,147.25

其他说明：

#### 41、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
应付股利	21,141,000.00	
其他应付款	16,187,594.71	10,615,454.37
合计	37,328,594.71	10,651,005.76

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		35,551.39

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
普通股股利	21,141,000.00	
合计	21,141,000.00	

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	405,361.57	29,748.86
销售返利	6,881,490.94	6,152,657.00
质保金	159,494.96	447,156.55
销售押金	2,380,000.00	2,299,328.00
保荐费	792,000.00	792,000.00
其他	5,569,247.24	894,563.96
合计	16,187,594.71	10,615,454.37

## 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
销售押金	1,350,000.00	经销合作押金，长期合作
合计	1,350,000.00	--

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**43、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	5,000,000.00	24,000,000.00
合计	5,000,000.00	24,000,000.00

其他说明：

**44、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、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)

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
合计	--	--	--								

##### (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

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、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：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：

#### 49、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：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

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：

## 51、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	1,500,000.00		250,000.00	1,250,000.00	
病毒感染重症救治特效药物产品研发资金	60,000.00		10,000.00	50,000.00	
狂犬病人免疫球蛋白产业化	2,083,333.33		250,000.00	1,833,333.33	
血液制品生产线技术改造项目	7,558,010.63		957,759.58	6,600,251.05	
血液制品生产线技改项目配套资金	6,250,000.00		750,000.00	5,500,000.00	
乙肝特免产业化项目资金	2,083,333.33		250,000.00	1,833,333.33	
静注巨细胞病毒人免疫球蛋白研发	416,666.67		50,000.00	366,666.67	
废水处理及冰蓄冷系统工程	458,333.33		55,000.00	403,333.33	
人巨细胞病毒 IgG 抗体诊断试剂开发	591,666.67		50,000.00	541,666.67	
重组血浆蛋白类创	5,000,000.00			5,000,000.00	

新药物工程实验室资助					
光侨路(光明办段)整体改造工程拆迁补偿	5,265,269.88		188,045.34	5,077,224.54	
生产废水处理机冰蓄冷建设资助	337,750.25		54,629.88	283,120.37	
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	795,466.70		128,663.86	666,802.84	
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	426,000.00		68,903.96	357,096.04	
2015 年第二批经济发展专项资金资助项目	389,880.97		17,857.14	372,023.83	
亲水树脂填料分离纯化新型血浆蛋白的关键技术研发	1,983,333.33		100,000.00	1,883,333.33	
特异性免疫球蛋白及凝血因子类产业化项目	1,541,000.00			1,541,000.00	
血液制品生产线及相关配套设施优化提升	1,296,000.00		72,000.00	1,224,000.00	
合计	38,036,045.09		3,252,859.76	34,783,185.33	--

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

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、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：

### 54、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：

### 55、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：

### 56、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：

### 57、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

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：

## 58、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：

## 59、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	78,389,026.44			78,389,026.44
合计	78,389,026.44			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：

## 60、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	480,093,265.43	392,822,585.74
调整后期初未分配利润	480,093,265.43	392,822,585.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,533,135.66	156,636,847.60
减：提取法定盈余公积		15,366,167.91
应付普通股股利	32,400,000.00	54,000,000.00
期末未分配利润	518,226,401.09	480,093,265.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**61、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	356,698,535.21	233,614,241.84	295,247,704.19	173,005,532.25
其他业务	3,830,955.75	904,319.21	3,869,881.96	1,319,039.92
合计	360,529,490.96	234,518,561.05	299,117,586.15	174,324,572.17

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

**62、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	1,203,952.60	871,460.68
教育费附加	859,966.12	695,394.24
房产税	581,970.74	553,047.34
土地使用税	181,721.46	236,820.23
印花税	206,175.49	174,768.92
其他	1,164.59	271,571.43
合计	3,034,951.00	2,803,062.84

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,227,868.86	2,947,817.33
折旧费	371,335.36	366,477.00
修理费	7,147.48	13,207.90
物料消耗	53,549.70	49,846.10
水电费	20,053.79	123,360.99
办公费	149,574.20	124,513.92
差旅费	442,878.74	351,777.28
运输费	1,053,291.77	1,316,761.81

销售服务费	1,067,077.00	3,025,649.20
广告宣传费	596,303.00	1,530,722.00
业务经费	328,586.86	384,498.21
合计	9,317,666.76	10,234,631.74

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,995,677.74	10,070,816.72
商业保险费		
折旧费	1,413,645.05	1,238,377.50
修理费	151,558.46	745,879.28
物料消耗	134,194.63	148,969.84
水电费	12,769.20	42,354.30
办公费	1,836,692.07	1,920,019.60
差旅费	474,876.06	477,819.27
聘请中介机构费	90,000.00	44,849.40
董事会费	119,401.64	193,735.10
业务招待费	1,189,727.03	1,095,019.09
无形资产摊销	1,040,936.60	1,021,610.58
车辆费用	855,509.71	812,628.23
咨询费	2,527,630.00	3,030,256.76
排污绿化费	242,402.90	274,625.40
安全费用	698,120.83	
党建经费	34,590.00	
其他	1,663,903.21	1,436,492.88
合计	24,481,635.13	22,553,453.95

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,785,752.13	3,290,148.98



折旧费	1,367,997.74	2,167,392.82
修理费	239,117.10	919,272.35
材料费	7,825,774.14	1,884,121.12
燃料及动力	415,681.38	845,771.66
差旅费	126,878.49	118,026.45
技术开发与设计费	30,000.00	
评审及鉴定费	458,160.00	
测试化验费	220,345.00	162,468.00
咨询费	27,300.00	213,546.50
设备租赁费	290,000.00	
其他	67,910.00	29,001.08
合计	15,854,915.98	9,629,748.96

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,073.48	1,988,617.16
利息收入	-489,611.91	-1,406,279.30
其他	66,150.48	78,544.06
合计	-273,387.95	660,881.92

其他说明：

## 67、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	250,000.00	250,000.00
病毒感染重症救治特效药物产品研发资金	10,000.00	10,000.00
狂犬病人免疫球蛋白产业化	250,000.00	250,000.00
血液制品生产线技术改造项目	957,759.58	851,929.79
血液制品生产线技改项目配套资金	750,000.00	750,000.00
乙肝特免产业化项目资金	250,000.00	250,000.00
静注巨细胞病毒人免疫球蛋白研发费用	50,000.00	50,000.00

废水处理及冰蓄冷系统工程	55,000.00	55,000.00
人巨细胞病毒 IgG 抗体诊断试剂开发	50,000.00	50,000.00
拆迁补偿款	188,045.34	188,045.34
生产废水处理及冰蓄冷建设资助	252,197.70	252,197.70
血液工程中心项目（光明区补助）	17,857.14	17,857.14
树脂填料纯化蛋白项目	100,000.00	530,000.00
血液制品生产线及相关配套设施优化提升	72,000.00	
深圳市职工生育津贴	224,023.75	185,639.04
市经信委省级以上两化融合项目奖励	200,000.00	
研发项目资助	2,065,000.00	
合计	5,741,883.51	3,690,669.01

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、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：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-24,158.08	
应收账款坏账损失	4,076,985.02	
合计	4,052,826.94	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,452,782.19
合计		-2,452,782.19

其他说明：

## 73、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

## 74、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
债务重组利得		1,434,000.00	
其他	8,518.00	75,525.62	8,518.00
合计	8,518.00	1,509,525.62	8,518.00

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：

## 75、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	20,000.00	200,000.00	20,000.00
固定资产处置损失	149,687.45		149,687.45
其他	151,223.52	83,745.98	151,223.52

合计	320,910.97	283,745.98	320,910.97
----	------------	------------	------------

其他说明：

## 76、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	12,142,103.52	12,575,992.13
递延所得税费用	402,227.29	-366,014.31
合计	12,544,330.81	12,209,977.82

### (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	83,077,466.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,461,619.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-82,710.84
所得税费用	12,544,330.81

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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	2,489,023.75	1,659,639.06
利息收入	414,059.95	1,406,279.30
其他	677,677.30	1,180,006.56
合计	3,580,761.00	4,245,924.92

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	6,089,797.90	6,920,337.41
管理费用	9,580,882.44	6,946,212.48
研发费用	9,701,166.11	4,172,207.16
对外捐赠	20,000.00	200,000.00
其他	16,948.60	20,798.74
合计	25,408,795.05	18,259,555.79

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		1,658,000.00
合计		1,658,000.00

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

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	70,533,135.66	69,164,923.21
加：资产减值准备	-4,052,826.94	2,452,782.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,669,883.11	19,794,392.19
无形资产摊销	1,040,936.60	1,021,610.58
财务费用（收益以“-”号填列）	-273,387.95	660,881.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	53,679.92	-966,508.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,558,589.01	-59,307,674.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,699,754.18	-43,490,519.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,013,016.28	-11,421,232.52
经营活动产生的现金流量净额	60,700,060.93	-22,091,345.04
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	259,710,966.67	239,193,525.09
减：现金的期初余额	260,320,260.02	338,972,495.14
现金及现金等价物净增加额	-609,293.35	-99,778,970.05

## (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	259,710,966.67	260,320,260.02
其中：库存现金	1,040,604.93	1,050,696.25
可随时用于支付的银行存款	251,392,057.72	238,142,828.84
可随时用于支付的其他货币资金	55,315.27	
三、期末现金及现金等价物余额	259,710,966.67	260,320,260.02

其他说明：

**80、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：

**81、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	55,315.27	存入深圳排放权交易所公司的碳排放权配额保证金，其流动性受到一定的限制
合计	55,315.27	--

其他说明：

**82、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

### 83、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：

### 84、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	250,000.00	其他收益	250,000.00
病毒感染重症救治特效药物产品研发资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
狂犬病人免疫球蛋白产业化	250,000.00	其他收益	250,000.00
"血液制品生产线技术改造项	957,759.58	其他收益	957,759.58



目"			
"血液制品生产线技改项目配套资金"	750,000.00	其他收益	750,000.00
"乙肝特免产业化项目资金"	250,000.00	其他收益	250,000.00
"静注巨细胞病毒人免疫球蛋白研发费用"	50,000.00	其他收益	50,000.00
"废水处理及冰蓄冷系统工程"	55,000.00	其他收益	55,000.00
人巨细胞病毒 IgG 抗体诊断试剂开发	50,000.00	其他收益	50,000.00
拆迁补偿款	188,045.34	其他收益	188,045.34
"生产废水处理及冰蓄冷建设资助"	252,197.70	其他收益	252,197.70
血液工程中心项目（光明新区补助）	17,857.14	其他收益	17,857.14
树脂填料纯化蛋白项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
血液制品生产线及相关配套设施优化提升	72,000.00	其他收益	72,000.00
两化融合项目奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市光明区财政局研发资助	640,000.00	其他收益	640,000.00
深圳市科创委研发资助	1,425,000.00	其他收益	1,425,000.00

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

**85、其他**

**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

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 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
万宁卫光单采血浆有限公司	海南省万宁市	海南省万宁市	单采血浆	80.00%		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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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

## 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
深圳市光明区国有资产监督管理局	光明区	政府部门	不涉及	65.25%	65.25%

本企业的母公司情况的说明

公司最终控制方为深圳市光明区人民政府，光明国资局代表光明区政府履行出资人职责，

负责监管管理国有企业资产。

本企业最终控制方是深圳市光明区人民政府。

其他说明：

无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 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九、在其他主体中的权益。

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
深圳市光明集团有限公司	本公司控股股东有重大影响
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	本公司控股股东有重大影响
深圳市华侨建筑工程公司	本公司控股股东有重大影响
深圳光侨食品有限公司	本公司控股股东有重大影响
深圳市光明集团有限公司光明鸽饮食发展分公司	本公司控股股东有重大影响
深圳市光明集团有限公司光明加油站分公司	本公司控股股东有重大影响
深圳市晨光乳业有限公司	本公司控股股东有重大影响
深圳市光明农业科技园有限公司	本公司控股股东有重大影响
深圳市八达运输有限公司	本公司控股股东有重大影响
深圳市宝明洁物业管理有限公司	本公司控股股东有重大影响
深圳市光明区建设发展集团有限公司	受同一方控制

其他说明

## 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	食品	0.00	300,000.00	否	
深圳市光明农业高科技园有限公司	食品	0.00	100,000.00	否	20,000.00
深圳市光明集团有限公司光明鸽饮食发展分公司	业务招待费	63,963.00	300,000.00	否	85,281.00
深圳市光明集团有限公司光明加油站分公司	油费	0.00	500,000.00	否	130,159.32
武汉生物制品研究所有限责任公司	试剂	185,200.00	500,000.00	否	49,800.00
深圳市晨光乳业有限公司	食品	0.00	500,000.00	否	194,000.00
深圳市光明机械工程有限公司	建筑工程费	0.00	500,000.00	否	98,000.00

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

## (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
董监高	1,681,592.60	1,797,087.60

(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
预付账款	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	

(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

7、关联方承诺

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

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

4、其他资产负债表日后事项说明

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	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(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

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	67,912,669.60	100.00%	3,424,583.48	5.31%	64,488,086.12	74,349,685.00	100.00%	7,501,568.50	10.09%	66,848,116.50
其中：										
合计	67,912,669.60	100.00%	3,424,583.48	5.31%	64,488,086.12	74,349,685.00	100.00%	7,501,568.50	10.09%	66,848,116.50

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,333,669.60	3,366,683.48	5.00%
1 至 2 年	579,000.00	57,900.00	10.00%
合计	67,912,669.60	3,424,583.48	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	67,333,669.60
1 年以内（含 1 年）	67,333,669.60
1 至 2 年	579,000.00
合计	67,912,669.60

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备计提	7,501,568.50		4,076,985.02		3,424,583.48
合计	7,501,568.50		4,076,985.02		3,424,583.48

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：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	与公司关系	金额	年限	应收账款总额比例
客户一	非关联方	9,560,700.00	1年以内	14.08%
客户二	非关联方	8,952,038.00	1年以内	13.18%
客户三	非关联方	5,966,500.00	1年以内	8.79%
客户四	非关联方	5,724,300.00	1年以内	8.43%
客户五	非关联方	3,809,500.00	1年以内	5.61%
合计	非关联方	34,013,038.00		50.08%

## (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	195,519.49	30,044.34
合计	195,519.49	30,044.34

## (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

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：

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类



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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1) 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
备用金	293,816.06	113,374.95
押金		5,600.00
应收个人部分社保		1,402.40
合计	293,816.06	120,377.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	90,333.01			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	7,963.56			
2019 年 6 月 30 日余额	98,296.57			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	173,438.71
1 年以内 (含 1 年)	173,438.71
1 至 2 年	32,757.00

2 至 3 年	1,126.09
3 年以上	86,494.26
3 至 4 年	86,494.26
合计	293,816.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	90,333.01	7,963.56		98,296.57
合计	90,333.01	7,963.56		98,296.57

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

4) 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：

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
客户一	备用金	55,200.00	1 年以内	18.79%	2,760.00
客户二	备用金	42,484.89	3 年以上	14.46%	21,242.45
客户三	备用金	37,409.37	3 年以上	12.73%	18,704.69
客户四	备用金	30,000.00	1 年以内	10.21%	1,500.00
客户五	备用金	23,638.00	1 年以内	8.05%	1,181.90
合计	--	188,732.26	--	64.23%	45,389.04

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

- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款  
 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额  
 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	160,139,728.89		160,139,728.89	110,139,728.89		110,139,728.89
合计	160,139,728.89		160,139,728.89	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(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
德保光明单采血浆有限公司	11,304,384.80					11,304,384.80	
隆安光明单采血浆有限公司	13,942,873.38					13,942,873.38	
罗定市卫光单采血浆有限公司	6,661,970.71					6,661,970.71	
平果光明单采血浆有限公司	22,195,290.00					22,195,290.00	
田阳光明单采血浆有限公司	19,740,440.00					19,740,440.00	
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	
深圳市卫光生物股权投资管理有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
万宁卫光单采血浆有限公司							
合计	110,139,728.89	50,000,000.00				160,139,728.89	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	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		
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	356,698,535.21	241,572,673.43	295,247,704.19	178,661,625.43
其他业务	3,826,384.32	904,319.21	3,865,310.53	1,119,654.49
合计	360,524,919.53	242,476,992.64	299,113,014.72	179,781,279.92

是否已执行新收入准则

 是  否

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
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	5,741,883.51	

受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-312,392.97	
减：所得税影响额	814,423.58	
合计	4,615,066.96	--

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	5.30%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	0.61	0.61

## 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

## 第十一节 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2019年半年度报告文本原件。
- 4.以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

深圳市卫光生物制品股份有限公司

法定代表人：张战

2019年8月30日