

神舟生物科技有限责任公司

审计报告

大华审字[2019]001656 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

神舟生物科技有限责任公司
审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-30



审 计 报 告

大华审字[2019]001656 号

神舟生物科技有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了神舟生物科技有限责任公司（以下简称神舟生物）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神舟生物 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，神舟生物管理层负责评估神舟生物的持续经

营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神舟生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神舟生物的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神舟生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神舟生物不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月十五日

资产负债表（续）

编制单位：神舟生物科技有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
△向中央银行借款	注释10	620,000,000.00	620,000,000.00	620,000,000.00
△吸收存款及同业存放				
△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				
应付票据及应付账款	注释11	117,995,675.18	90,350,515.29	90,350,515.29
预收款项	注释12	558,839.22	658,300.00	658,300.00
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	注释13	338,591.50	299,690.00	299,690.00
其中：应付工资		282,040.50	299,690.00	299,690.00
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费	注释14	599,980.42	6,376,919.45	6,376,919.45
其中：应交税金		599,980.42	6,376,919.45	6,340,273.09
其他应付款	注释15	53,629,959.92	51,931,310.96	51,931,310.96
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		793,123,046.24	769,616,735.70	769,616,735.70
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释16	2,486,505.35	3,734,139.15	3,734,139.15
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		2,486,505.35	3,734,139.15	3,734,139.15
负 债 合 计		795,609,551.59	773,350,874.85	773,350,874.85
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（股本）	注释17	406,805,000.00	406,805,000.00	406,805,000.00
国有资本		376,625,200.00	376,625,200.00	376,625,200.00
其中：国有法人资本		376,625,200.00	376,625,200.00	376,625,200.00
集体资本				
私营资本		30,179,800.00	30,179,800.00	30,179,800.00
其中：个人资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额		406,805,000.00	406,805,000.00	406,805,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释18	103,036,100.50	103,036,100.50	103,036,100.50
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积				
其中：法定公积金				
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润	注释19	-349,585,862.27	-336,797,628.48	-336,797,628.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		160,255,238.23	173,043,472.02	173,043,472.02
*少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		160,255,238.23	173,043,472.02	173,043,472.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		955,864,789.82	946,394,346.87	946,394,346.87

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年度				金额单位：人民币元				
编制单位：神丹生物科技有限责任公司	项 目	附注七	本年金额	上年金额	项 目	附注七	本年金额	上年金额
一、营业总收入					债务重组利得			
	其中：营业收入	注释20	358,827,326.43	333,809,704.80	减：营业外支出	注释23	1,904,280.91	21,752.88
	△利息收入		358,827,326.43	333,809,704.80	其中：债务重组损失			
	△已赚保费				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,788,233.79	-24,955,990.54
	△手续费及佣金收入				减：所得税费用			
二、营业总成本					五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,788,233.79	-24,955,990.54
	其中：营业成本	注释20	371,795,684.61	360,259,264.47	（一）按所有权归属分类：			
	△利息支出		313,293,982.02	296,309,370.26	归属于母公司所有者的净利润			
	△手续费及佣金支出				*少数股东损益		-12,788,233.79	-24,955,990.54
	△退保金				（二）按经营持续性分类：			
	△赔付支出净额				持续经营净利润			
	△提取保险合同准备金净额				终止经营净利润			
	△保单红利支出				六、其他综合收益的税后净额			
	△分保费用				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
	税金及附加		5,597,784.96	5,821,597.58	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
	销售费用		2,955,160.98	4,004,879.95	1. 重新计量设定受益计划变动额			
	管理费用		29,852,739.90	29,654,277.06	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
	其中：党建工作经费				☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
	研发费用		233,717.80		☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
	财务费用		19,309,152.16	26,644,761.95	5. 其他			
	其中：利息费用		25,360,379.19	25,280,534.02	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
	利息收入		101,090.33	78,374.62	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
	汇兑净收益		5,974,870.76		☆2. 其他债权投资公允价值变动			
	汇兑净损失			1,330,004.06	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
	资产减值损失	注释21	553,146.79	-2,175,622.33	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
	☆信用减值损失				5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
	其他				☆6. 其他债权投资信用减值准备			
	加：其他收益				7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
	投资收益（损失以“-”号填列）				8. 外币财务报表折算差额			
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益				9. 其他			
	△汇兑收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
	☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		-12,788,233.79	-24,955,990.54
	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,788,233.79	-24,955,990.54
	资产处置收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的综合收益总额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-12,968,358.18	-26,449,559.67	八、每股收益：			
加：营业外收入	注释22		2,084,405.30	1,515,322.01	（一）基本每股收益			
其中：政府补助			1,740,413.80	1,499,608.85	（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度				金额单位：人民币元	
编制单位：神舟生物科技有限公司	项 目	本年金额	上年金额	项 目	本年金额
一、经营活动产生的现金流量：					
	销售商品、提供劳务收到的现金	340,656,708.50	391,539,965.66	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	12,000.00
	△客户存款和同业存放款项净增加额			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	
	△向中央银行借款净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	
	△向其他金融机构拆入资金净增加额			投资活动现金流入小计	12,000.00
	△收到原保险合同保费取得的现金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,934,822.15
	△收到再保险业务现金净额			投资支付的现金	
	△保户储金及投资款净增加额			△质押贷款净增加额	
	△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
	△收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金	
	△拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计	6,934,822.15
	△回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-6,922,822.15
	收到的税费返还	939,126.41	499,704.77	三、筹资活动产生的现金流量：	
	收到其他与经营活动有关的现金	7,289,723.39	1,141,566.00	吸收投资收到的现金	
	经营活动现金流入小计	348,885,558.30	393,181,236.43	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	
	购买商品、接受劳务支付的现金	222,531,605.76	321,227,938.30	取得借款收到的现金	625,000,000.00
	△客户贷款及垫款净增加额			△发行债券收到的现金	
	△存放中央银行和同业款项净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	
	△支付原保险合同赔付款项的现金			筹资活动现金流入小计	625,000,000.00
	△支付利息、手续费及佣金的现金			偿还债务支付的现金	645,000,000.00
	△支付保单红利的现金			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,360,379.19
	支付给职工以及为职工支付的现金	39,467,257.56	36,796,367.38	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32,309,950.68
	支付的各项税费	17,443,510.56	19,544,617.51	支付其他与筹资活动有关的现金	
	支付其他与经营活动有关的现金	20,571,569.14	26,007,915.92	筹资活动现金流出小计	25,360,379.19
	经营活动现金流出小计	300,013,943.02	403,576,839.11	筹资活动产生的现金流量净额	-52,309,950.68
	经营产生的现金流量净额	48,871,615.28	-10,395,602.68	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-465,514.06
二、投资活动产生的现金流量：					
	收回投资收到的现金			五、现金及现金等价物净增加额	-70,093,889.57
	取得投资收益收到的现金			加：期初现金及现金等价物余额	14,600,750.34
				六、期末现金及现金等价物余额	21,842,226.03
					14,600,750.34

单位负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目		行次	2018年度													所有者权益合计	
			金 额														
			归属于母公司所有者权益														
		1	2	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	少数股东权益		
		实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
一、上期期末余额		1	406,805,000.00			4	103,036,100.50					-336,797,628.48		173,043,472.02	173,043,472.02		
加：会计政策变更		2															
前期差错更正		3															
其他		4															
二、本期期初余额		5	406,805,000.00				103,036,100.50					-336,797,628.48		173,043,472.02	173,043,472.02		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		6										-12,786,233.79		-12,786,233.79	-12,786,233.79		
（一）综合收益总额		7										-12,786,233.79		-12,786,233.79	-12,786,233.79		
（二）所有者投入和减少资本		8															
1.所有者投入的普通股		9															
2.其他权益工具持有者投入资本		10															
3.股份支付计入所有者权益的金额		11															
4.其他		12															
（三）专项储备提取和使用		13															
1.提取专项储备		14															
2.使用专项储备		15															
（四）利润分配		16															
1.提取盈余公积		17															
其中：法定公积金		18															
任意公积金		19															
#储备基金		20															
#企业发展基金		21															
#利润归还投资		22															
2.提取一般风险准备		23															
3.对所有者（或股东）的分配		24															
4.其他		25															
（五）所有者权益内部结转		26															
1.资本公积转增资本（或股本）		27															
2.盈余公积转增资本（或股本）		28															
3.盈余公积弥补亏损		29															
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债产生的变动		30															
5.其他综合收益结转留存收益		31															
6.其他		32															
四、本期期末余额		33	406,805,000.00				103,036,100.50					-349,585,862.27		160,255,238.23	160,255,238.23		

金额单位：人民币元

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年度										上 年 金 额										金额单位：人民币元									
编制单位：神奇生物科技有限公司										归属于母公司所有者权益																			
项 目	行次	实收资本(或股本)				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			
		16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43
一、上期期末余额	1	406,805,000.00				103,036,100.50																							
加：会计政策变更	2																												
前期差错更正	3																												
其他	4																												
二、本期期初余额	5	406,805,000.00				103,036,100.50																							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6																												
（一）综合收益总额	7																												
（二）所有者投入和减少资本	8																												
1.所有者投入的普通股	9																												
2.其他权益工具持有者投入资本	10																												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																												
4.其他	12																												
（三）专项储备提取和使用	13																												
1.提取专项储备	14																												
2.使用专项储备	15																												
（四）利润分配	16																												
1.提取盈余公积	17																												
其中：法定公积金	18																												
任意公积金	19																												
#储备基金	20																												
#企业发展基金	21																												
#利润分配投资	22																												
2.提取一般风险准备	23																												
3.对所有者（或股东）的分配	24																												
4.其他	25																												
（五）所有者权益内部结转	26																												
1.资本公积转增资本（或股本）	27																												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																												
3.盈余公积弥补亏损	29																												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债变动产生的变动	30																												
5.其他综合收益结转留存收益	31																												
6.其他	32																												
四、本期期末余额	33	406,805,000.00				103,036,100.50																							

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神舟生物科技有限责任公司
2018 年度财务报表附注

一、基本情况

神舟生物科技有限责任公司（以下简称本公司或公司）于 2006 年 12 月在内蒙古托克托县注册成立，注册资本 15,000.00 万元。公司成立后，历经几次增资，目前的注册资本为 40,680.50 万元，法定代表人为高歌。

本公司经营范围：药用原料、药品的生产销售及相关技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；饲料添加剂生产和销售。主要产品为辅酶 Q10、利福霉素 S-Na 盐等。

本公司原隶属于中国航天科技集团有限公司第五研究院所属的神舟天辰科技实业有限公司，2013 年 4 月 7 日，根据中国航天科技集团公司《关于组建航天神舟空间生物产业（集团）有限公司的批复》（天科经[2013]259 号），神舟天辰科技实业有限公司重组为航天神舟生物科技集团有限公司，公司之母公司变更为航天神舟生物科技集团有限公司，本公司为中国航天科技集团有限公司的四级子企业。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；

对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额 10%以上且金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收关联方款项、员工的备用金、保证金及押金等

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	—	—
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	70	70
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

③采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
 坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（七）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法
- （3）其他周转材料采用一次转销法

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10-20	5	4.75-9.5
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（九）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十一) 无形资产

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，包括软件、非专利技术、专利权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命（年）
软件	5
土地使用权	30
专利权	20
非专利技术	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础

确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十二）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(十七) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前 列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列 后金额
应收票据	700,000.00	-700,000.00	—
应收账款	139,638,377.33	-139,638,377.33	—
应收票据及应收账款	—	140,338,377.33	140,338,377.33
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	4,866,943.44	—	4,866,943.44
固定资产	443,887,166.31	—	443,887,166.31
应付票据	—	—	—

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前 列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列 后金额
应付账款	90,350,515.29	-90,350,515.29	—
应付票据及应付账款	—	90,350,515.29	90,350,515.29
应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
其他应付款	51,931,310.96	—	51,931,310.96

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

（二）会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

（三）重大前期差错更正事项

本公司本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售应税货物	17%、16%
	销售蒸汽	13%
	提供技术服务	6%
城建税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
神舟生物科技有限责任公司	15%	注

注：本公司于 2010 年 11 月 29 日取得了高新技术企业证书，2016 年 12 月 1 日第二次复审通过，证书编号 GR201615000117，有效期三年，享受企业所得税 15%的优惠税率。

七、财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,200.51	12,520.21
银行存款	21,835,025.52	14,588,230.13
合计	21,842,226.03	14,600,750.34

注释2. 应收票据及应收账款

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	9,122,874.50	700,000.00
应收账款	125,795,517.91	139,638,377.33
合计	134,918,392.41	140,338,377.33

（一）应收票据

1. 应收票据分类

种 类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,122,874.50	—	9,122,874.50	700,000.00	—	700,000.00
合计	9,122,874.50	—	9,122,874.50	700,000.00	—	700,000.00

（二）应收账款情况

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,533,141.91	100	6,737,624.00	5.08	145,807,298.11	100	6,168,920.78	4.23
合计	132,533,141.91	100	6,737,624.00	5.08	145,807,298.11	100	6,168,920.78	4.23

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	123,964,844.11	93.53	—	137,609,435.42	94.38	—
1 至 2 年	452,034.00	0.35	45,203.40	11,306.11	0.01	1,130.61
2 至 3 年	14,320.00	—	4,296.00	—	—	6,167,790.17

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	8,101,943.80	6.11	6,688,124.60	8,186,556.58	5.61	—
合计	132,533,141.91	—	6,737,624.00	145,807,298.11	—	6,168,920.78

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
航天长城贸易有限责任公司	58,506,273.29	44.14	—
漯河启福医药科技有限公司	40,034,802.08	30.21	—
LAX USA	22,380,208.88	16.89	—
NBTY Inc	7,069,096.00	5.33	5,655,276.80
Alpha Laboratories (NZ) Ltd	2,100,139.20	1.58	—
合计	130,090,519.45	98.15	5,655,276.80

注释3. 预付款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	17,604,013.41	48.98	—	11,679,039.49	25.83	—
1 至 2 年	2,854,452.84	7.94	—	10,262,709.56	22.69	—
2 至 3 年	2,608,682.20	7.26	—	14,181,022.18	31.36	—
3 年以上	12,875,511.29	35.82	—	9,099,112.36	20.12	—
合计	35,942,659.74	100	—	45,221,883.59	100	—

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
神舟生物科技有限责任公司	寿光益福康技术咨询有限公司	3,500,000.00	3 年以上	合同尚未执行完毕
神舟生物科技有限责任公司	黑龙江新金山环保工程有限公司	1,154,850.00	3 年以上	合同尚未执行完毕
神舟生物科技有限责任公司	温州市金榜轻工机械有限公司	834,000.00	3 年以上	合同尚未执行完毕
神舟生物科技有限责任公司	无锡市海顺药化装备厂	579,000.00	3 年以上	合同尚未执行完毕
神舟生物科技有限责任公司	欧电阀门有限公司	455,230.00	3 年以上	合同尚未执行完毕
合计		6,523,080.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙古托克托电力有限责任公司	3,725,353.00	9.73	—

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
寿光益福康技术咨询有限公司	3,500,000.00	9.14	—
扬州市安装防腐工程有限公司	3,072,650.00	8.02	—
航天环境工程有限公司	2,652,000.00	6.92	—
中房新雅建设有限公司	1,246,933.52	3.26	—
合计	14,196,936.52	37.07	—

注释4. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,239,908.70	4,866,943.44
合计	4,239,908.70	4,866,943.44

其他应收款

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,437,422.83	100	7,197,514.13	62.93	12,080,014.00	100	7,213,070.56	59.71
合计	11,437,422.83	100	7,197,514.13	62.93	12,080,014.00	100	7,213,070.56	59.71

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,365,186.13	11.94	—	4,120,970.93	34.11	—
1 至 2 年	3,099,815.31	27.10	309,981.53	323,443.70	2.68	32,344.37
2 至 3 年	117,410.04	1.03	35,223.01	551,273.27	4.56	165,381.98
3 年以上	6,855,011.35	59.93	6,852,309.59	7,084,326.10	58.65	7,015,344.21
合计	11,437,422.83	100	7,197,514.13	12,080,014.00	100	7,213,070.56

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
北京德宝鑫电子科技有限公司	股权溢价	6,750,000.00	5 年以上	59.02	6,750,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
王永峰	个人借款	2,184,385.83	1-2 年、1 年以内	19.10	208,438.58
高小楼	动力费	375,206.00	1 至 2 年	3.28	37,520.60
周腾	个人借款	272,144.37	1 年以内	2.38	—
池鲜	个人借款	272,000.00	1-2 年、1 年以内	2.38	2,500.00
合计		9,853,736.20		86.16	6,998,459.18

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	6,310,385.66	—	6,310,385.66	6,177,846.06	—	6,177,846.06
自制半成品及在产品	53,524,221.56	—	53,524,221.56	54,943,536.17	—	54,943,536.17
库存商品（产成品）	98,770,220.16	—	98,770,220.16	64,849,772.10	—	64,849,772.10
周转材料（包装物、低值易耗品等）	381,790.75	—	381,790.75	198,953.96	—	198,953.96
合计	158,986,618.13	—	158,986,618.13	126,170,108.29	—	126,170,108.29

注释6. 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	438,102,975.83	443,887,166.31
固定资产清理	—	—
合计	438,102,975.83	443,887,166.31

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	647,090,478.09	24,934,432.52	—	672,024,910.61
其中：房屋及建筑物	211,042,202.53	9,008,056.52	—	220,050,259.05
机器设备	432,706,381.64	15,559,890.97	—	448,266,272.61
运输工具	1,049,830.62	340,517.24	—	1,390,347.86
电子设备	—	14,150.94	—	14,150.94
办公设备	2,292,063.30	11,816.85	—	2,303,880.15
二、累计折旧合计：	203,203,311.78	30,718,623.00	—	233,921,934.78
其中：房屋及建筑物	37,785,690.39	6,013,024.57	—	43,798,714.96
机器设备	162,939,256.92	24,494,744.67	—	187,434,001.59
运输工具	764,150.16	50,754.24	—	814,904.40
电子设备	—	672.18	—	672.18

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	1,714,214.31	159,427.34	—	1,873,641.65
三、固定资产账面价值合计	443,887,166.31			438,102,975.83
其中：房屋及建筑物	173,256,512.14			176,251,544.09
机器设备	269,767,124.72			260,832,271.02
运输工具	285,680.46			575,443.46
电子设备	—			13,478.76
办公设备	577,848.99			430,238.50

注释7. 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精提扩建工程	6,436,056.89	—	6,436,056.89	6,010,628.15	—	6,010,628.15
VB2 项目	474,902.60	—	474,902.60	8,064,664.11	—	8,064,664.11
旧精提改造	20,902,582.78	—	20,902,582.78	20,902,582.78	—	20,902,582.78
S—Na 盐改造项目	—	—	—	145,283.01	—	145,283.01
OA 办公系统	—	—	—	179,719.41	—	179,719.41
10KV 线路改造项目	—	—	—	245,639.18	—	245,639.18
循环水泵节能改造	—	—	—	275,552.00	—	275,552.00
工程物资	108,585.98	—	108,585.98	119,910.60	—	119,910.60
合计	27,922,128.25	—	27,922,128.25	35,943,979.24	—	35,943,979.24

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
精提扩建工程	39,600,000.00	6,010,628.15	8,825,176.76	8,399,748.02	—	6,436,056.89
VB2 项目	10,000,000.00	8,064,664.11	1,723,137.99	9,312,899.50	—	474,902.60
旧精提改造	25,000,000.00	20,902,582.78	—	—	—	20,902,582.78
S—Na 盐改造项目	7,760,000.00	145,283.01	4,941,220.58	5,086,503.59	—	—
OA 办公系统	400,000.00	179,719.41	—	179,719.41	—	—
10KV 线路改造项目	500,000.00	245,639.18	94,339.62	339,978.80	—	—
循环水泵节能改造	600,000.00	275,552.00	91,851.00	367,403.00	—	—
合计	83,860,000.00	35,824,068.64	15,675,725.95	23,686,252.32	—	27,813,542.27

续：

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
精提扩建工程	58.68	58.68	—	—	—	自筹
VB2 项目	98.00	98.00	—	—	—	自筹

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
旧精提改造	84.00	84.00	—	—	—	自筹
S—Na 盐改造项目	65.55	100	—	—	—	自筹
OA 办公系统	44.93	100	—	—	—	自筹
10KV 线路改造项目	68.00	100	—	—	—	自筹
循环水泵节能改造	61.23	100	—	—	—	自筹

2. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	108,585.98	119,910.60
合计	108,585.98	119,910.60

注释8. 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	177,282,603.37	20,235,565.52	—	197,518,168.89
其中：软件	500,000.00	324,040.15	—	824,040.15
土地使用权	34,000,000.00	—	—	34,000,000.00
专利权	39,697,421.59	—	—	39,697,421.59
非专利技术	103,085,181.78	19,911,525.37	—	122,996,707.15
二、累计摊销合计	53,867,512.63	13,665,994.47	—	67,533,507.10
其中：软件	500,000.00	33,294.79	—	533,294.79
土地使用权	12,183,332.76	1,133,333.28	—	13,316,666.04
专利权	16,044,374.35	1,984,871.04	—	18,029,245.39
非专利技术	25,139,805.52	10,514,495.36	—	35,654,300.88
三、账面价值合计	123,415,090.74			129,984,661.79
其中：软件	—			290,745.36
土地使用权	21,816,667.24			20,683,333.96
专利权	23,653,047.24			21,668,176.20
非专利技术	77,945,376.26			87,342,406.27

注释9. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	转入当期 损益	确认为无形资产	其他	
辅酶 Q10 菌种改造	659,713.83	4,552,089.94	—	—	981,847.15	4,229,956.62	—
利用基因工程技术改造利 福霉素工业菌株	578,909.89	289,857.37	—	—	868,767.26	—	—
辅酶 Q10 符合 EP8.8 标准	228,149.93	51,529.43	—	—	—	—	279,679.36

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
工艺研究							
重离子诱变类球红细菌高产辅酶 Q10 菌种选育	3,276,607.88	368,931.70	—	—	—	—	3,645,539.58
膜法回收辅酶 Q10 精制溶剂尾气项目	3,823,878.27	—	—	—	3,823,878.27	—	—
核黄素生产工艺优化	96,885.67	7,499,221.59	—	2,105.00	7,594,002.26	—	—
联合诱变育种方法研究类球红细菌生产辅酶 Q10 示范	3,066,114.53	3,182,755.92	—	943,396.23	3,713,999.09	1,591,475.13	—
s 钠盐提取工艺优化	219,787.59	2,709,243.75	—	—	2,929,031.34	—	—
发酵倒种工艺	—	245,954.84	—	230,129.80	—	15,825.04	—
合计	11,950,047.59	18,899,584.54	—	1,175,631.03	19,911,525.37	5,837,256.79	3,925,218.94

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	620,000,000.00	620,000,000.00
合计	620,000,000.00	620,000,000.00

注释11. 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	—	—
应付账款	117,995,675.18	90,350,515.29
合计	117,995,675.18	90,350,515.29

1. 应付账款情况表

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	89,704,210.08	46,099,229.46
1-2 年（含 2 年）	3,849,211.51	16,573,671.79
2-3 年（含 3 年）	11,099,959.47	18,922,593.95
3 年以上	13,342,294.12	8,755,020.09
合计	117,995,675.18	90,350,515.29

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	年末余额	未偿还原因	账龄
扬州市建设安装工程有限公司	4,438,334.00	合同尚未履行完成	2-3 年

债权单位名称	年末余额	未偿还原因	账龄
河北景津压滤机有限公司	2,012,801.00	合同尚未履行完成	3 年以上
双良节能系统股份有限公司	610,107.11	尚未结算	2-3 年
鄂尔多斯市绿丰种苗有限公司	573,834.08	尚未结算	3 年以上
北京东方诚益通科技开发中心	502,907.85	尚未结算	3 年以上
合计	8,137,984.04		

注释12. 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	110,000.00	258,300.00
1 年以上	448,839.22	400,000.00
合计	558,839.22	658,300.00

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	年末余额	未结转原因	账龄
河北川民生物科技有限公司	400,000.00	合同尚未履行完成	3 年以上
合计	400,000.00		

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	299,690.00	35,479,030.53	35,440,129.03	338,591.50
二、离职后福利-设定提存计划	—	4,009,412.85	4,009,412.85	—
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	299,690.00	39,488,443.38	39,449,541.88	338,591.50

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	299,690.00	30,070,430.03	30,088,079.53	282,040.50
二、职工福利费	—	2,726,149.17	2,726,149.17	—
三、社会保险费	—	1,794,580.89	1,794,580.89	—
其中：医疗保险费	—	1,523,405.09	1,523,405.09	—
工伤保险费	—	138,353.53	138,353.53	—
生育保险费	—	132,822.27	132,822.27	—
其他	—	—	—	—
四、住房公积金	—	790,465.00	733,914.00	56,551.00
五、工会经费和职工教育经费	—	97,405.44	97,405.44	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—

七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、其他短期薪酬	—	—	—	—
合计	299,690.00	35,479,030.53	35,440,129.03	338,591.50

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	—	3,913,776.77	3,913,776.77	—
二、失业保险费	—	95,636.08	95,636.08	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	4,009,412.85	4,009,412.85	—

注释14. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	6,340,273.09	4,169,024.58	10,334,077.93	175,219.74
资源税	—	1,559,335.00	1,153,505.00	405,830.00
城市维护建设税	—	516,703.90	516,703.90	—
房产税	—	1,865,718.22	1,865,718.22	—
土地使用税	—	2,400,000.00	2,400,000.00	—
个人所得税	36,646.36	475,530.79	493,246.47	18,930.68
教育费附加	—	516,703.92	516,703.92	—
其他税费	—	656,801.59	656,801.59	—
合计	6,376,919.45	12,159,818.00	17,936,757.03	599,980.42

注释15. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	53,629,959.92	51,931,310.96
合计	53,629,959.92	51,931,310.96

1. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	217,500.00	104,305.10
暂收待付款	7,412,459.92	5,627,005.86
其他	46,000,000.00	46,200,000.00
合计	53,629,959.92	51,931,310.96

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因	账龄
托克托县财政局	46,000,000.00	财政借款	3 年以上
合计	46,000,000.00		

注释16. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
呼和浩特市发改委工程及附属设施款	1,499,992.00	—	500,004.00	999,988.00
托克托县环境保护局大气污染防治专项资金	950,008.00	—	399,996.00	550,012.00
呼市财政局污水系统改造项目拨款	820,000.00	—	246,000.00	574,000.00
国库支付中心环保扶持锅炉除尘脱硫项目资金	412,505.15	—	49,999.80	362,505.35
中水回用系统及 CASS 池改造	46,653.00	—	46,653.00	—
呼市科技局 Q10 航天搭载育种研究	4,981.00	—	4,981.00	—
合计	3,734,139.15	—	1,247,633.80	2,486,505.35

注释17. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
航天神舟生物科技集团有限公司	207,195,742.00	50.93	—	—	207,195,742.00	50.93
航天投资控股有限公司	98,000,000.00	24.09	—	—	98,000,000.00	24.09
中国东方红卫星股份有限公司	50,000,000.00	12.29	—	—	50,000,000.00	12.29
北京东方红航天生物技术股份有限公司	21,429,495.00	5.27	—	—	21,429,495.00	5.27
深圳市海威投资有限公司	21,429,495.00	5.27	—	—	21,429,495.00	5.27
杭州奥美生物医药有限公司	8,750,268.00	2.15	—	—	8,750,268.00	2.15
合计	406,805,000.00	100	—	—	406,805,000.00	100

注释18. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	103,036,100.50	—	—	103,036,100.50
合计	103,036,100.50	—	—	103,036,100.50

注释19. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
本期年初余额	-336,797,628.48	-311,841,637.94
本期增加额	-12,788,233.79	-24,955,990.54
其中：本期净利润转入	-12,788,233.79	-24,955,990.54

项目	本年发生额	上年发生额
本期减少额	—	—
本期期末余额	-349,585,862.27	-336,797,628.48

注释20. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	354,815,358.67	309,890,202.18	330,532,894.67	292,784,554.72
产品销售收入	354,815,358.67	309,890,202.18	330,532,894.67	292,784,554.72
2. 其他业务小计	4,011,967.76	3,403,779.84	3,276,810.13	3,524,815.54
其他	4,011,967.76	3,403,779.84	3,276,810.13	3,524,815.54
合计	358,827,326.43	313,293,982.02	333,809,704.80	296,309,370.26

注释21. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	553,146.79	-2,175,622.33
合计	553,146.79	-2,175,622.33

注释22. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期 非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,740,413.80	1,499,608.85	1,740,413.80
其他	343,991.50	15,713.16	343,991.50
合计	2,084,405.30	1,515,322.01	2,084,405.30

1. 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
呼和浩特市发改委工程及附属设施款	500,004.00	500,004.00
托克托县环境保护局大气污染防治专项资金	399,996.00	399,996.00
呼市财政局污水系统改造项目	246,000.00	246,000.00
中水回用系统及 CASS 池改造	46,653.00	193,343.00
国库中心环保扶持锅炉除尘脱硫项目	49,999.80	140,261.85
呼市科技局 Q10 航天搭载育种研究	4,981.00	20,004.00
常压室温等离子技术诱变选育辅酶 Q10 高产菌种	200,000.00	—
电能在线监测与管理平台建设	100,000.00	—
国出口信用保险公司政府补贴资金	192,780.00	—
合计	1,740,413.80	1,499,608.85

注释23. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	—	6,752.81	—
罚款支出	110,000.00	—	110,000.00
违约金	574,868.40	—	574,868.40
其他	1,219,412.51	15,000.07	1,219,412.51
合计	1,904,280.91	21,752.88	1,904,280.91

注释24. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,788,233.79	-24,955,990.54
加：资产减值准备	553,146.79	-2,175,622.33
信用减值损失（新金融准则）	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,718,623.00	33,492,291.25
无形资产摊销	13,665,994.47	12,310,594.04
长期待摊费用摊销	—	6,752.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	19,385,508.43	26,610,538.08
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-32,816,509.84	-26,191,823.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,646,775.68	-27,583,556.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	23,506,310.54	-1,908,785.94
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	48,871,615.28	-10,395,602.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,842,226.03	14,600,750.34

项目	本年发生额	上年发生额
减：现金的年初余额	14,600,750.34	84,694,639.91
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	7,241,475.69	-70,093,889.57

2. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	21,842,226.03	14,600,750.34
其中：库存现金	7,200.51	12,520.21
可随时用于支付的银行存款	21,835,025.52	14,588,230.13
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	21,842,226.03	14,600,750.34

二、或有事项的说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的重大或有事项。

三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

四、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

（一）关联方关系

1. 母公司、实际控制人及最终控制人

母公司名称	关联方关系	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
航天神舟生物科技集团有限公司	母公司	北京	技术开发	37,774.64	55.09	55.09
中国空间技术研究院	实际控制人	北京	航天器制造	19,101.00	55.09	55.09
中国航天科技集团有限公司	最终控制人	北京	航天器制造	20,000,000	92.58	92.58

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京东方红生物科技股份有限公司	同一母公司
航天长城贸易有限公司	同一最终控制人
北京中关村航天创新园科技发展有限公司	同一实际控制人
航天科技财务有限责任公司	同一最终控制人

（二）关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	定价政策	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
航天长城贸易有限责任公司	同一最终控制人	协议价	7,198.43	33.35	—	—

2. 接受关联方提供劳务

单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	定价政策	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
航天神舟生物科技集团有限公司	母公司	协议价	—	—	45.43	100

3. 向关联方销售货物

单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	定价政策	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京东方红生物科技股份有限公司	同一母公司	协议价	83.13	0.43	76.92	0.23
航天神舟生物科技集团有限公司	母公司	协议价	60.07	100	0.59	100

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	年末金额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	航天科技财务有限责任公司	385.07	—	36.15	—
应收账款					
	航天长城贸易有限公司	5,850.63	—	8,072.27	—
	北京东方红航天生物技术股份有限公司	21.75	—	—	—
其他应收款					
	北京神舟天辰物业服务有限公司	2.00	—	—	—
预付账款					
	北京神舟天辰物业服务有限公司	8.63	—	—	—

2. 应付关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
短期借款			
	航天科技财务有限责任公司	62,000.00	62,000.00

注：短期借款为母公司航天神舟生物科技集团有限公司通过航天科技财务有限责任公司向本公司发放的委托贷款。

五、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

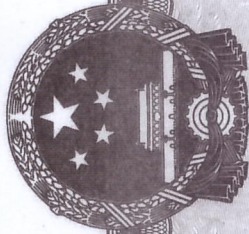
截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他内容。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神舟生物科技有限责任公司
二〇一九年三月十五日



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律业务；其他会计咨询、税务咨询、法律、法规允许的经营活动。

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关

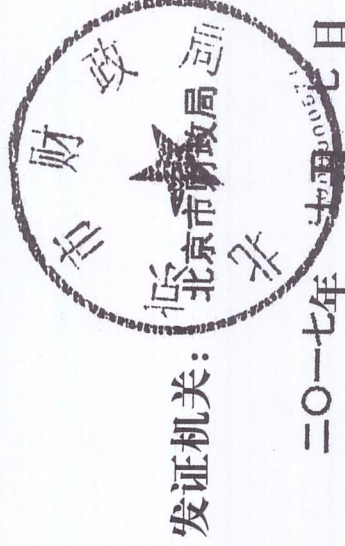


2019年 03月 19日

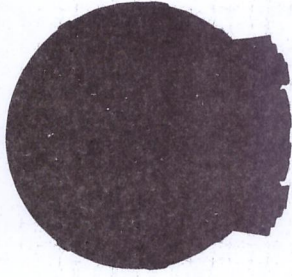
证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 王宏利
证书编号: 110000681890

2018-05-11 valid for another year after this renewal.
2017-12-31

2017

2011

2012

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065

2066

2067

2068

2069

2070

2071

2072

2073

2074

2075

2076

2077

2078

2079

2080

2081

2082

2083

2084

2085

2086

2087

2088

2089

2090

2091

2092

2093

2094

2095

2096

2097

2098

2099

2100

2101

2102

2103

2104

2105

2106

2107

2108

2109

2110

2111

2112

2113

2114

2115

2116

2117

2118

2119

2120

2121

2122

2123

2124

2125

2126

2127

2128

2129

2130

2131

2132

2133

2134

2135

2136

2137

2138

2139

2140

2141

2142

2143

2144

2145

2146

2147

2148

2149

2150

2151

2152

2153

2154

2155

2156

2157

2158

2159

2160

2161

2162

2163

2164

2165

2166

2167

2168

2169

2170

2171

2172

2173

2174

2175

2176

2177

2178

2179

2180

2181

2182

2183

2184

2185

2186

2187

2188

2189

2190

2191

2192

2193

2194

2195

2196

2197

2198

2199

2200

2201

2202

2203

2204

2205

2206

2207

2208

2209

2210

2211

2212

2213

2214

2215

2216

2217

2218

2219

2220

2221

2222

2223

2224

2225

2226

2227

2228

2229

2230

2231

2232

2233

2234

2235

2236

2237

2238

2239

2240

2241

2242

2243

2244

2245

2246

2247

2248

2249

2250

2251

2252

2253

2254

2255

2256

2257

2258

2259

2260

2261

2262

2263

2264

2265

2266

2267

2268

2269

2270

2271

2272

2273

2274

2275

2276

2277

2278

2279

2280

2281

2282

2283

2284

2285

2286

2287

2288

2289

2290

2291

2292

2293

2294

2295

2296

2297

2298

2299

2300

2301

2302

2303

2304

2305

2306

2307

2308

2309

2310

2311

2312

2313

2314

2315

2316

2317

2318

2319

2320

2321

2322

2323

2324

2325

2326

2327

2328

2329

2330

2331

2332

2333

2334

2335

2336

2337

2338

2339

2340

2341

2342

2343

2344

2345

2346

2347

2348

2349

2350

2351

2352

2353

2354

2355

2356

2357

2358

2359

2360

2361

2362

2363

2364

2365

2366

2367

2368

2369

2370

2371

2372

2373

2374

2375

2376

2377

2378

2379

2380

2381

2382

2383

2384

2385

2386

2387

2388

2389

2390

2391

2392

2393

2394

2395

2396

2397

2398

2399

2400

2401

2402

2403

2404

2405

2406

2407

2408

2409

2410

2411

2412

2413

2414

2415

2416

2417

2418

2419

2420

2421

2422

2423

2424

2425

2426

2427

2428

2429

2430

2431

2432

2433

2434

2435

2436

2437

2438

2439

2440

2441

2442

2443

2444

2445

2446

2447

2448

2449

2450

2451

2452

2453

2454

2455

2456

2457

2458

2459

2460

2461

2462

2463

2464

2465

2466

2467

2468

2469

2470

2471

2472

2473

2474

2475

2476

2477

2478

2479

2480

2481

2482

2483

2484

2485

2486

2487

2488

2489

2490

2491

2492

2493

2494

2495

2496

2497

2498

2499

2500

2501

2502

2503

2504

2505

2506

2507

2508

2509

2510

2511

2512

2513

2514

2515

2516

2517

2518

2519

2520

2521

2522

2523

2524

2525

2526

2527

2528

2529

2530

2531

2532

2533

2534

2535

2536

2537

2538

2539

2540

2541

2542

2543

2544

2545

2546

2547

2548

2549

2550

2551

2552

2553

2554

2555

2556

2557

2558

2559

2560

2561

2562

2563

2564

2565

2566

2567

2568

2569

2570

2571

2572

2573

2574

2575

2576

2577

2578

2579

2580

2581

2582

2583

2584

2585

2586

2587

2588

2589

2590

2591

2592

2593

2594

2595

2596

2597

2598

2599

2600

2601

2602

2603

2604

2605

2606

2607

2608

2609

2610

2611

2612

2613

2614

2615

2616

2617

2618

2619

2620

2621

2622

2623

2624

2625

2626

2627

2628

2629

2630

2631

2632

2633

2634

2635

2636

2637

2638

2639

2640

2641

2642

2643

2644

2645

2646

2647

2648

2649

2650

2651

2652

2653

2654

2655

2656

2657

2658

2659

2660

2661

2662

2663

2664

2665

2666

2667

2668

2669

2670

2671

2672

2673

2674

2675

2676

2677

2678

2679

2680

2681

2682

2683

2684

2685

2686

2687

2688

2689

2690

2691

2692

2693

2694

2695

2696

2697

2698

2699

2700

2701

2702

2703

2704

2705

2706

2707

2708

2709

2710

2711

2712

2713

2714

2715

2716

2717

2718

2719

2720

2721

2722

2723

2724

2725

2726

2727

2728

2729

2730

2731

2732

2733

2734

2735

2736

2737

2738

2739

2740

2741

2742

2743

2744

2745

2746

2747

2748

2749

2750

2751

2752

2753

2754

2755

2756

2757

2758

2759

2760

2761

2762

2763

2764

2765

2766

2767

2768

2769

2770

2771

2772

2773

2774

2775

2776

2777

2778

2779

2780

2781

2782

2783

2784

2785

2786

2787

2788

2789

2790

2791

2792

2793

2794

2795

2796

2797

2798

2799

2800

2801

2802

2803

2804

2805

2806

2807

2808

2809

2810

2811

2812

2813

2814

2815

2816

2817

2818

2819

2820

2821

2822

2823

2824

2825

2826

2827

2828

2829

2830

2831

2832

2833

2834

2835

2836

2837

2838

2839

2840

2841

2842

2843

2844

2845

2846

2847

2848

2849

2850

2851

2852

2853

2854

2855

2856

2857

2858

2859

2860

2861

2862

2863

2864

2865

2866

2867

2868

2869

2870

2871

2872

2873

2874

2875

2876

2877

2878

2879

2880

2881

2882

2883

2884

2885

2886

2887

2888

2889

2890

2891

2892

2893

2894

2895

2896

2897

2898

2899

2900

2901

2902

2903

2904

2905

2906

2907

2908

2909

2910

2911

2912

2913

2914

2915

2916

2917

2918

2919

2920

2921

2922

2923

2924

2925

2926

2927

2928

2929

2930

2931

2932

2933

2934

2935

2936

2937

2938

2939

2940

2941

2942

2943

2944

2945

2946

2947

2948

2949

2950

2951

2952

2953

2954

2955

2956

2957

2958

2959

2960

2961

2962

2963

2964

2965

2966

2967

2968

2969

2970

2971

2972

2973

2974

2975

2976

2977

2978

2979

2980

2981

2982

2983

2984

2985

2986

2987

2988

2989

2990

2991

2992

2993

2994

2995

2996

2997

2998

2999

3000

3001

3002

3003

3004

3005

3006

3007

3008

3009

3010

3011

3012

3013

3014

3015

3016

3017

3018

3019

3020

3021

3022

3023

3024

3025

3026

3027

3028

3029

3030

3031

3032

3033

3034

3035

3036

3037

3038

3039

3040

3041

3042

3043

3044

3045

3046

3047

3048

3049

3050

3051

3052

3053

3054

3055

3056

3057

3058

3059

3060

3061

3062

3063

3064

3065

3066

3067

3068

3069

3070

3071

3072

3073

3074

3075

3076

3077

3078

3079

3080

3081

3082

3083

3084

3085

3086

3087

3088

3089

3090

3091

3092

3093

3094

3095

3096

3097

3098

3099

3100

3101

3102

3103

3104

3105

3106

3107

3108

3109

3110

3111

3112

3113

3114

3115

3116

3117

3118

3119

3120

3121

3122

3123

3124

3125

3126

3127

3128

3129

3130

3131

3132

3133

3134

3135

3136

3137

3138

3139

3140

3141

3142

3143

3144

3145

3146

3147

3148

3149

3150

3151

3152

3153

3154

3155

3156

3157

3158

3159

3160

3161

3162

3163

3164

3165

3166

3167

3168

3169

3170

3171

3172

3173

3174

3175

3176

3177

3178

3179

3180

3181

3182

3183

3184

3185

3186

3187

3188

3189

3190

3191

3192

3193

3194

3195

3196

3197

3198

3199

3200

3201

3202

3203

3204

3205

3206

3207

3208

3209

3210

3211

3212

3213

3214

3215

3216

3217

3218

3219

3220

3221

3222

3223

3224

3225

3226

3227

3228

3229

3230

3231

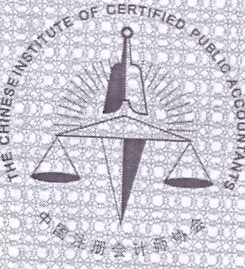
3232

3233

3234

3235

3236



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 王博
Full Name: 王博
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1989-08-09
Date of Birth: 1989-08-09
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Work Unit: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 11025198508091335
Identity No.: 11025198508091335



姓名: 王博
证书编号: 110001581187
姓名拼音: WANG BO
证书编号拼音: 110001581187
有效期至: 2016-03-21
Valid until: 2016-03-21



CPA 注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



天健正信会计师事务所(普通合伙)
TIANJIANZHENGXIN CPAS

证书编号: 110001581187
No. of Certificate: 110001581187
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2016-03-21
Date of Issuance: 2016-03-21

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

天健正信会计师事务所(普通合伙)
TIANJIANZHENGXIN CPAS

2012年11月28日
2012-11-28

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

天健正信会计师事务所(普通合伙)
TIANJIANZHENGXIN CPAS

2012年12月25日
2012-12-25