



华兰生物工程股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 581,304,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人安康、主管会计工作负责人谢军民及会计机构负责人(会计主管人员)王建体声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节 公司治理	45
第十节 内部控制	50
第十一节 财务报告.....	52
第十二节 备查文件目录.....	125

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司	指	华兰生物工程股份有限公司
重庆公司	指	华兰生物工程重庆有限公司，公司全资子公司
疫苗公司	指	华兰生物疫苗有限公司，公司控股子公司
滑县单采血浆站、滑县浆站	指	华兰生物（滑县）单采血浆有限公司，公司全资子公司
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
静注人免疫球蛋白、静注丙球、静丙	指	静脉注射用人免疫球蛋白(pH4)
GMP 认证	指	药品生产质量管理规范,由国家药品监督管理局负责全国药品 GMP 认证工作
基因公司	指	公司参股公司，即华兰基因工程有限公司
批签发	指	国家对疫苗类制品、血液制品以及药监局规定的其他生物制品，每批出厂销售前或者进口时实行强制性审查、检验和批准的制度。
WHO	指	World Health Organization 的缩写，即世界卫生组织
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
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	2014 年度
报告期末	指	2014 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

重大风险提示

公司不存在生产经营状态、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	华兰生物	股票代码	002007
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华兰生物工程股份有限公司		
公司的中文简称	华兰生物		
公司的外文名称（如有）	HUALAN BIOLOGICAL ENGINEERING,INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	HUALAN BIOLOGICAL		
公司的法定代表人	安康		
注册地址	河南省新乡市华兰大道甲 1 号		
注册地址的邮政编码	453003		
办公地址	河南省新乡市华兰大道甲 1 号		
办公地址的邮政编码	453003		
公司网址	http://www.hualanbio.com/		
电子信箱	hualan@hualanbio.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢军民	吕成玉
联系地址	河南省新乡市华兰大道甲 1 号	河南省新乡市华兰大道甲 1 号
电话	0373-3559989	0373-3559989
传真	0373-3559991	0373-3559991
电子信箱	hualan@hualanbio.com	hualan@hualanbio.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1992 年 03 月 20 日	河南省工商行政管 理局	工商企合豫字第 00326 号	410702614914114	61491411-4
报告期末注册	2013 年 12 月 04 日	河南省工商行政管 理局	410000400000088	410702614914114	61491411-4
公司上市以来主营业务的变化情况（如 有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	董超、黄志刚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,243,487,961.40	1,117,611,999.48	11.26%	972,460,215.39
归属于上市公司股东的净利润（元）	538,417,396.74	475,337,495.05	13.27%	299,787,871.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	447,309,605.16	413,661,644.74	8.13%	258,405,400.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	497,148,698.87	510,700,233.77	-2.65%	494,692,263.28
基本每股收益（元/股）	0.9266	0.8233	12.55%	0.5203
稀释每股收益（元/股）	0.9266	0.8233	12.55%	0.5203
加权平均净资产收益率	16.66%	16.85%	-0.19%	12.05%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,769,637,163.08	3,643,315,938.55	3.47%	2,962,677,475.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,402,382,635.49	3,077,410,568.75	10.56%	2,597,709,723.70

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,790,872.51	-571,937.65	-3,835,744.79	
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）	46,690,414.61	22,755,086.81	28,709,000.00	
对外委托贷款取得的损益	10,978,166.66	5,880,000.00	4,740,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,310.75	816,271.33	3,859,732.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,354,771.82	49,159,167.96	23,085,333.32	
减：所得税影响额	16,518,278.09	11,492,452.28	6,948,010.00	
少数股东权益影响额（税后）	2,885,721.66	4,870,285.86	8,227,840.30	
合计	91,107,791.58	61,675,850.31	41,382,471.00	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规，认真履行《公司章程》赋予的各项职责，贯彻执行股东大会的各项决议，紧紧围绕2014年度经营方针和战略目标稳步推进各项工作，维护了全体股东的利益。

2014年，公司管理层按照既定的发展战略目标，强化精细化管理，细化经营目标，确保各项经营业务有序开展，为公司持续发展奠定基础。这一年里，公司立足主业，实现了稳定、健康的发展，形成稳健平衡的血液制品、疫苗、单克隆抗体等产品支撑结构，实现在生物制药领域内多触角发展格局：获批在河南滑县、重庆云阳县设置单采血浆站，其中滑县单采血浆站已取得单采血浆许可证并开始采浆；疫苗公司接受了世界卫生组织流感病毒裂解疫苗预认证的现场检查；冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、吸附无细胞百白破联合疫苗、H7N9流感疫苗取得药物临床试验批件，冻干A群C群脑膜炎球菌结合疫苗、冻干b型流感嗜血杆菌结合疫苗、吸附破伤风疫苗、四价流感病毒裂解疫苗申报临床研究并被受理；参股公司基因公司四个单克隆抗体药物申报临床研究并被受理，这都是公司厚积薄发的无穷动力。

2014年公司实现营业收入12.43亿元，较上年增长11.26%；营业利润5.84亿元，较上年增长8.47%；归属于上市公司股东的净利润5.38亿元，较上年增长13.27%。截至2014年底，公司总资产37.70亿元，净资产34.02亿元。

二、主营业务分析

1、概述

项目	2014年	2013年	本年比上年增减（%）
营业收入	1,243,487,961.40	1,117,611,999.48	11.26%
营业成本	474,351,207.47	438,560,369.16	8.16%
研发费用	56,079,497.92	59,813,849.07	-6.24%
利润总额	627,826,290.68	561,049,763.64	11.90%
归属于上市公司股东的净利润	538,417,396.74	475,337,495.05	13.27%
经营活动产生的现金流量净额	497,148,698.87	510,700,233.77	-2.65%
总资产	3,769,637,163.08	3,643,315,938.55	3.47%
归属于上市公司股东的所有者权益	3,402,382,635.49	3,077,410,568.75	10.56%

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年公司管理层按照既定的经营计划，重点完成了以下几方面的工作：

（1）采取有效措施缓解血液制品原料供应紧张局面

报告期内，面对原料血浆的紧缺局面，公司继续深化对单采血浆站的管理，加强对献浆员的宣传发动，现有单采血浆站的采浆量稳步提升，2014年公司采浆量比2013年增长20%以上。公司获批在河南省滑县、重庆市云阳县各设立一家单采血浆站；9月份滑县单采血浆站取得单采血浆许可证，开始正式采浆。报告期内公司封丘、贺州、博白、武隆、忠县、潼南六家单采血浆站顺利换发新的单采血浆许可证。

（2）做好疫苗产品的WHO预认证工作，积极开拓国际市场

流感病毒裂解疫苗的WHO预认证稳步推进，在报告期内公司的流感病毒裂解疫苗接受了世界卫生组织专家的现场检查，正在等待世界卫生组织的最终结果；2014年5月公司向世界卫生组织递交了ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗的WHO预认证申请。

(3) 产品注册工作进展顺利

冻干人用狂犬病疫苗（Vero细胞）、吸附无细胞百白破联合疫苗、H7N9流感疫苗取得药物临床试验批件，冻干A群C群脑膜炎球菌结合疫苗、冻干b型流感嗜血杆菌结合疫苗、吸附破伤风疫苗、四价流感病毒裂解疫苗申报临床研究并被受理。

(4) 单抗研发进展顺利

公司参股公司华兰基因工程有限公司的单抗研发进展顺利，曲妥珠单抗、利妥昔单抗、贝伐单抗、阿达木单抗四个单抗完成临床前研发，向国家食品药品监督管理总局递交了临床研究申请并被受理。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

2014年公司实现营业收入12.43亿元，较上年同期增加11.26%，主要系公司血液制品销售收入增加。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
血液制品	销售量	瓶/套/支	4,252,906	4,027,023	5.61%
	生产量	瓶/套/支	4,050,079	4,329,627	-6.46%
	库存量	瓶/套/支	814,381	1,015,395	-19.80%
疫苗制品	销售量	瓶/套/支/人份	11,803,670	11,796,837	0.06%
	生产量	瓶/套/支/人份	13,962,420	11,358,035	22.93%
	库存量	瓶/套/支/人份	2,372,914	1,131,468	109.72%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

疫苗制品库存量本期较上期增加109.72%，主要系本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司生产量增加，相应库存量增加所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	268,647,115.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.60%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	67,701,408.68	5.44%
2	第二名	62,936,528.30	5.06%

3	第三名	53,313,019.60	4.29%
4	第四名	46,877,167.72	3.77%
5	第五名	37,818,991.39	3.04%
合计	--	268,647,115.69	21.60%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
血液制品	直接材料	259,785,316.71	54.77%	214,549,538.25	48.92%	21.08%
血液制品	直接人工	14,429,495.95	3.04%	11,169,002.15	2.55%	29.19%
血液制品	燃料动力	30,532,043.92	6.44%	25,736,400.39	5.87%	18.63%
血液制品	折旧费	45,727,795.16	9.64%	39,708,660.46	9.05%	15.16%
疫苗制品	直接材料	27,905,610.82	5.88%	32,822,327.49	7.48%	-14.98%
疫苗制品	直接人工	12,274,802.88	2.59%	9,310,603.28	2.12%	31.84%
疫苗制品	燃料动力	12,048,109.55	2.54%	14,471,735.86	3.30%	-16.75%
疫苗制品	折旧费	23,855,572.90	5.03%	19,933,828.56	4.55%	19.67%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人血白蛋白	直接材料	108,474,951.65	22.87%	89,886,885.69	20.50%	20.68%
人血白蛋白	直接人工	6,408,365.66	1.35%	4,060,987.29	0.93%	57.80%
人血白蛋白	燃料动力	13,408,732.64	2.83%	9,612,571.21	2.19%	39.49%
人血白蛋白	折旧费	21,494,531.32	4.53%	15,975,602.86	3.64%	34.55%
静注丙球	直接材料	93,984,008.60	19.81%	74,098,069.83	16.90%	26.84%
静注丙球	直接人工	4,858,558.17	1.02%	4,096,907.01	0.93%	18.59%
静注丙球	燃料动力	10,710,602.69	2.26%	9,270,280.00	2.11%	15.54%
静注丙球	折旧费	15,617,287.13	3.29%	15,459,225.32	3.52%	1.02%
疫苗	直接材料	27,905,610.82	5.88%	32,822,327.49	7.48%	-14.98%
疫苗	直接人工	12,274,802.88	2.59%	9,310,603.28	2.12%	31.84%
疫苗	燃料动力	12,048,109.55	2.54%	14,471,735.86	3.30%	-16.75%
疫苗	折旧费	23,855,572.90	5.03%	19,933,828.56	4.55%	19.67%

其他	直接材料	57,326,356.46	12.09%	50,564,582.73	11.53%	13.37%
其他	直接人工	3,162,572.12	0.67%	3,011,107.85	0.69%	5.03%
其他	燃料动力	6,412,708.59	1.35%	6,853,549.18	1.56%	-6.43%
其他	折旧费	8,615,976.71	1.82%	8,273,832.30	1.89%	4.14%

说明

- 1、血液制品直接材料本期较上期增加21.08%，主要原因系公司血液制品原料血浆成本上涨所致；
- 2、疫苗制品直接人工和折旧费本期较上期分别增加31.84%、19.67%，主要原因系本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司生产量增加，成本费用相应增加所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	85,401,437.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.50%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	重庆巨能建设集团建筑安装工程有限公司	31,029,327.91	9.99%
2	碧迪医疗器械（上海）有限公司	16,907,770.00	5.45%
3	重庆斌港建设工程有限公司	15,931,553.67	5.13%
4	国网河南省电力公司新乡供电公司	12,612,885.44	4.06%
5	上海视新麦尔国际贸易有限公司	8,919,900.00	2.87%
合计	--	85,401,437.02	27.50%

4、费用

项目	2014年	2013年	同比增减
营业税金及附加	8,975,739.91	9,649,720.94	-6.98%
销售费用	47,366,680.24	25,716,349.32	84.19%
管理费用	181,793,596.03	162,888,269.47	11.61%
财务费用	-19,713,175.83	-27,500,471.21	28.32%
资产减值损失	22,421,247.57	19,406,586.61	15.53%
投资收益	55,354,771.82	49,159,167.96	12.60%
营业外收入	48,319,934.41	24,847,967.23	94.46%
营业外支出	4,141,081.56	1,848,546.74	124.02%
所得税费用	89,206,549.13	85,486,158.88	4.35%

- (1) 销售费用本期发生额较上期发生额增加84.19%，主要系本期公司推广费增加所致。
- (2) 营业外收入本期发生额较上期发生额增加94.46%，主要系本期公司收到项目投资奖励资金，而上期无此项业务所致。
- (3) 营业外支出本期发生额较上期发生额增加124.02%，主要系本期处置固定资产增加所致。

5、研发支出

公司近3年研发支出及其占经审计营业收入、净资产比例如下：

项目	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额	56,079,497.92	59,813,849.07	63,800,235.45
研发投入占营业收入比例	4.51%	5.35%	6.56%
研发投入占净资产比例	1.65%	1.94%	2.46%

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,357,096,821.16	1,263,225,392.34	7.43%
经营活动现金流出小计	859,948,122.29	752,525,158.57	14.27%
经营活动产生的现金流量净额	497,148,698.87	510,700,233.77	-2.65%
投资活动现金流入小计	2,137,381,299.69	1,110,079,142.18	92.54%
投资活动现金流出小计	2,609,308,842.57	1,478,213,237.24	76.52%
投资活动产生的现金流量净额	-471,927,542.88	-368,134,095.06	-28.19%
筹资活动现金流入小计	6,157,000.00	257,414,900.00	-97.61%
筹资活动现金流出小计	387,104,120.00	115,378,813.31	235.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-380,947,120.00	142,036,086.69	-368.20%
现金及现金等价物净增加额	-355,838,958.74	284,596,136.00	-225.03%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 投资活动现金流入本期较上期增加92.54%，主要原因系公司投资理财本金及收益到期收回所致；
- (2) 筹资活动现金流入本期较上期减少97.61%，主要原因系本公司之子公司华兰生物工程重庆有限公司偿还到期借款所致；
- (3) 筹资活动现金流出本期较上期增加235.51%，主要原因系本公司利润分配每10股派4元现金红利所致。

报告期内公司经营现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减

分行业						
血液制品	1,070,937,708.57	389,677,893.28	63.61%	11.55%	9.74%	0.60%
疫苗产品	160,125,427.17	77,144,779.95	51.82%	2.71%	-6.88%	4.96%
分产品						
人血白蛋白	435,461,413.45	170,929,427.86	60.75%	15.52%	16.06%	-0.18%
静注丙球	431,350,514.22	139,955,437.03	67.55%	5.65%	-5.08%	3.67%
疫苗	160,125,427.17	77,144,779.95	51.82%	2.71%	-6.88%	4.96%
其他	204,125,780.90	78,793,028.39	61.40%	16.78%	30.54%	-4.07%
分地区						
国内	1,231,063,135.74	466,822,673.23	62.08%	10.32%	6.60%	1.32%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	672,055,314.21	17.83%	1,035,311,503.25	28.42%	-10.59%	
应收账款	152,617,010.56	4.05%	170,710,176.97	4.69%	-0.64%	
存货	474,502,751.68	12.59%	342,588,796.14	9.40%	3.19%	
长期股权投资	37,157,543.24	0.99%	40,094,602.70	1.10%	-0.11%	
固定资产	774,320,713.72	20.54%	807,062,269.33	22.15%	-1.61%	
在建工程	183,609,152.07	4.87%	184,340,318.65	5.06%	-0.19%	
其他应收款	4,503,486.90	0.12%	2,509,171.20	0.07%	0.05%	
其他流动资产	1,050,000,000.00	27.85%	658,000,000.00	18.06%	9.79%	
长期待摊费用	2,057,767.00	0.05%	3,444,439.00	0.09%	-0.04%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		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		
短期借款			150,000,000.00	4.12%	-4.12%	

应付账款	43,258,948.05	1.15%	83,051,891.60	2.28%	-1.13%	
预收款项	4,940,197.65	0.13%	11,877,134.01	0.33%	-0.20%	
应交税费	27,119,860.56	0.72%	29,125,221.57	0.80%	-0.08%	
其他应付款	57,855,948.53	1.53%	58,231,319.85	1.60%	-0.07%	

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

五、核心竞争力分析

公司成立于1992年，是从事血液制品研发和生产的国家级重点高新技术企业，作为国家定点大型生物制品生产企业，公司以雄厚的技术开发实力、领先的技术水平、一流的生产检测设备、科学规范的经营管理和完善的质量保证体系，在全国同行业企业中处于领先地位。

1、发展战略明确，行业地位领先

公司是国内首家通过GMP认证的血液制品企业，能从血浆中分离提取人血白蛋白等11个品种、34个规格的产品，生产规模、品种规格、市场覆盖和主导产品产销量均居国内同行业首位，尤其是凝血因子的销量大幅度的上升；从2001年起，国家将不再审批新的血液制品生产企业，加之血液制品需求量快速增长，血液制品行业维持较高的景气度。公司血制品业务也已逐步走出2011年贵州浆站关停影响，跨过低点，这几年在重庆浆站全面投产以及新浆站逐步获批下，投浆量稳步提升。2014年公司的浆源开拓取得进展，获批在河南省滑县、重庆市云阳县各设立一家单采血浆站，目前公司共有16个单采血浆站（云阳浆站在建）。

公司从2005年成立疫苗公司，介入疫苗领域，成为我国最大的流感病毒裂解疫苗生产基地；为增加新的利润增长点，公司在2013年与股东共同成立华兰基因工程有限公司，不惜投入巨资建设国际化标准的现代化厂房，引进世界上最先进的生产设备，正式进军基因重组与单克隆抗体领域，目前已经完成了多个单抗产品的临床研究申请，并正在开展多个单抗等产品的开发。藉此公司在以血液制品为依托的基础上，完成了“血液制品、疫苗、单抗”的产业战略布局。公司专注主业，未来的发展战略清晰，确保了公司持续健康发展。

2、产品研发优势

公司自成立以来，一直专注于生物制品、基因工程药物的研究与开发，确定了以技术创新带动产品创新，以机制创新促进自主创新，以资源配置支持自主创新，以引智引技推进自主创新，以培养人才保证自主创新，以产品创新赢得市场的思路，开始全面技术创新和产品结构调整的发展战略。近年来公司始终坚持自主研发和产学研结合并重，以实施国家、省、市重大项目为主要抓手，突破了一批关键核心技术目前公司已建立“一站、两中心、多个联合实验室和重点实验室”，为在血液制品、疫苗制品及基因工程类产品的研发、生产提供了强有力的科研技术平台。目前研发中心已形成了重组蛋白的表达和纯化、多肽、多糖的结合、生物信息和基因工程、生化分析与制剂、细胞培养与纯化、病毒性疫苗、细菌性疫苗、动物免疫及分析等多个相对独立而又相互关联的研发平台，负责组织对影响公司中、长期发展的前瞻性生物技术和产品进行研究。

目前公司控股子公司华兰生物疫苗有限公司吸附无细胞百白破联合疫苗、H7N9流感疫苗取得药物临床试验批件，冻干A群C群脑膜炎球菌结合疫苗、冻干b型流感嗜血杆菌结合疫苗、吸附破伤风疫苗都已申报临床研究并被受理，10ug乙型肝炎疫苗用于健康新生儿和母婴阻断的临床研究即将完成。20ug乙型肝炎疫苗、冻干人用狂犬病疫苗（Vero细胞）、冻干A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗正在开展临床研究或申报生产阶段。阿达木单抗、利妥昔单抗、贝伐单抗和曲妥珠四个单抗完成临床前研发，向国家食品药品监督管理总局递交了临床研究申请并被受理。这四种单抗分列2013年全球最畅销药物的第1、3、7、8名，未来产品上市后有望成为公司新的利润增长点。

3、品牌和规模优势

公司致力于对“华兰”品牌的建设与管理，创建了以质量为基石、以诚信为根本、以品牌为依托、以市场为导向的良性的自主品牌发展之路。凭借20多年来安全、稳定、高效的产品赢得了广大用户的信任，现已发展成为国内品牌影响力最强、最

具竞争力的大型生物医药企业之一。在国内血液制品、疫苗行业起到引导市场、带动产业发展和科技创新的龙头作用，“华兰”商标被认定为中国驰名商标，并荣膺“国家高技术产业化示范工程企业”、“河南省先进高新技术企业”、“河南省高新技术产业化项目实施先进单位”等称号。公司经过十多年高速发展，目前生产规模、市场占有率均居行业前列，成为血液制品、疫苗产品行业的龙头企业。

4、管理团队优势

公司核心管理团队成员绝大多数为公司创业团队成员，在公司任职20多年以上，且由基层做起，对公司有很高的忠诚度。经营团队在生物医药行业积累了丰富的市场、生产、管理、技术经验，对行业发展趋势和市场需求有较强的把握能力。公司在发展壮大的同时，注重培养并留住了一批新的研发技术人员和业务骨干，并引进海外技术专业人才，广泛国内外合作，从技术上为产品质量的提升提供保障。

构建并进一步完善了现代公司法人治理结构，管理团队彼此之间沟通顺畅、配合默契，对公司未来发展及行业前景有着共同理念，形成了团结、高效、务实的经营管理理念。

六、投资状况分析

1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行	非关联	否	银行理财	10,000	2013年02月26日	2015年02月25日	约定	0		2,000	1,000
中国银行	非关联	否	银行理财	9,000	2012年11月29日	2014年05月29日	约定	9,000		1,147.5	344.94
中国银行	非关联	否	银行理财	9,000	2013年10月17日	2014年10月17日	约定	9,000		855	855
建设银行	非关联	否	银行理财	5,500	2013年12月25日	2014年04月10日	约定	5,500		96.63	96.63
建设银行	非关联	否	银行理财	6,000	2013年12月31日	2014年02月10日	约定	6,000		47.24	47.24
浦发银行	非关联	否	银行理财	35,000	2014年01月23日	2015年01月23日	约定	0		2,485	0
浦发银行	非关联	否	银行理财	10,000	2014年04月01日	2014年06月27日	约定	10,000		140.63	140.63
浦发银行	非关联	否	银行理财	13,000	2014年04月08日	2014年05月08日	约定	13,000		59.83	59.83

浦发银行	非关联	否	银行理财	5,000	2014年06月12日	2014年09月11日	约定	5,000		71.05	71.05
浦发银行	非关联	否	银行理财	10,000	2014年06月28日	2014年07月28日	约定	10,000		47.56	47.56
兴业银行	非关联	否	银行理财	18,000	2014年07月10日	2014年10月08日	约定	18,000		244.11	244.11
华泰证券	非关联	否	收益权凭证	6,000	2014年08月29日	2014年09月11日	约定	6,000		7.84	7.84
华泰证券	非关联	否	收益权凭证	3,000	2014年09月04日	2014年12月03日	约定	3,000		46.49	46.49
浦发银行	非关联	否	银行理财	10,000	2014年10月15日	2014年11月17日	约定	10,000		49.09	49.09
华泰证券	非关联	否	收益权凭证	10,000	2014年10月13日	2015年04月13日	约定	0		304.16	0
华泰证券	非关联	否	紫金季季发	10,000	2014年10月13日	2015年01月12日	约定	0		154.58	0
华泰证券	非关联	否	紫金易融宝	500	2014年10月28日	2015年04月27日	约定	0		15.62	0
华泰证券	非关联	否	收益权凭证	23,460	2014年11月24日	2014年12月04日	约定	23,460		67.53	67.53
华泰证券	非关联	否	收益权凭证	10,000	2014年12月18日	2014年12月24日	约定	10,000		24.33	24.33
交通银行	非关联	否	银行理财	5,500	2014年10月29日	2015年01月09日	约定	0		66.18	0
招商银行	非关联	否	银行理财	10,000	2013年02月07日	2014年02月07日	约定	10,000		122.5	122.5
招商银行	非关联	否	银行理财	10,000	2013年03月18日	2014年03月18日	约定	10,000		217.5	217.5
招商银行	非关联	否	银行理财	10,000	2014年02月21日	2015年02月20日	约定	0		905	761.71
招商银行	非关联	否	银行理财	1,200	2014年03月21日	2014年03月28日	约定	1,200		0.8	0.8
招商银行	非关联	否	银行理财	2,500	2014年04月08日	2014年04月15日	约定	2,500		1.54	1.54
招商银行	非关联	否	银行理财	1,000	2014年04月21日	2014年04月28日	约定	1,000		0.6	0.6
招商银行	非关联	否	银行理财	700	2014年05月05日	2014年05月12日	约定	700		0.4	0.4

招商银行	非关联	否	银行理财	550	2014年05月19日	2014年05月26日	约定	550		0.31	0.31
招商银行	非关联	否	银行理财	1,000	2014年06月04日	2014年06月11日	约定	1,000		0.56	0.56
招商银行	非关联	否	银行理财	500	2014年06月13日	2014年06月20日	约定	500		0.34	0.34
招商银行	非关联	否	银行理财	2,000	2014年07月04日	2014年07月11日	约定	2,000		1.34	1.34
招商银行	非关联	否	银行理财	550	2014年07月25日	2014年08月01日	约定	550		0.37	0.37
招商银行	非关联	否	银行理财	400	2014年08月15日	2014年08月22日	约定	400		0.27	0.27
招商银行	非关联	否	银行理财	500	2014年08月29日	2014年09月05日	约定	500		0.34	0.34
招商银行	非关联	否	银行理财	500	2014年09月05日	2014年09月12日	约定	500		0.34	0.34
招商银行	非关联	否	银行理财	500	2014年09月18日	2014年09月25日	约定	500		0.49	0.49
招商银行	非关联	否	银行理财	1,000	2014年09月23日	2014年09月29日	约定	1,000		0.82	0.82
招商银行	非关联	否	银行理财	1,000	2014年10月11日	2014年10月16日	约定	1,000		0.8	0.8
建设银行	非关联	否	银行理财	400	2014年01月02日	2014年02月10日	约定	400		2.78	2.78
浦发银行	非关联	否	银行理财	4,300	2013年12月31日	2014年04月10日	约定	4,300		73.04	73.04
建设银行	非关联	否	银行理财	500	2014年03月13日	2014年04月16日	约定	500		2.47	2.47
浦发银行	非关联	否	银行理财	350	2014年03月10日	2014年06月07日	约定	350		5.06	5.06
浦发银行	非关联	否	银行理财	500	2014年04月23日	2014年07月21日	约定	500		7.15	7.15
浦发银行	非关联	否	银行理财	4,100	2014年04月17日	2014年10月01日	约定	4,100		129.54	129.54
浦发银行	非关联	否	银行理财	600	2014年07月29日	2014年10月26日	约定	600		8.23	8.23
浦发银行	非关联	否	银行理财	4,200	2014年11月15日	2014年12月14日	约定	4,200		18.81	18.81

浦发银行	非关联	否	银行理财	12,000	2014年01月01日	2014年06月19日	约定	12,000		456	456
浦发银行	非关联	否	银行理财	5,000	2014年04月01日	2014年06月27日	约定	5,000		70.32	70.32
浦发银行	非关联	否	银行理财	15,000	2014年07月04日	2014年08月04日	约定	15,000		69.04	69.04
郑州银行	非关联	否	银行理财	10,000	2014年04月04日	2014年09月26日	约定	10,000		297.26	297.26
浦发银行	非关联	否	银行理财	5,000	2014年04月10日	2014年10月08日	约定	5,000		151.25	151.25
交通银行	非关联	否	银行理财	10,000	2014年08月08日	2014年10月08日	约定	10,000		101.94	101.94
交通银行	非关联	否	银行理财	6,000	2014年08月15日	2014年10月15日	约定	6,000		61.16	61.16
郑州银行	非关联	否	银行理财	10,000	2014年09月29日	2014年12月25日	约定	10,000		140.63	140.63
华泰证券	非关联	否	收益权凭证	10,000	2014年10月15日	2015年04月16日	约定	0		304.16	0
民生银行	非关联	否	银行理财	3,000	2014年11月25日	2015年05月26日	约定	0		84.23	0
华泰证券	非关联	否	收益权凭证	10,000	2014年11月28日	2014年12月01日	约定	10,000		9.55	9.55
华泰证券	非关联	否	收益权凭证	10,000	2014年12月20日	2014年12月24日	约定	10,000		11.65	11.65
交通银行	非关联	否	银行理财	6,000	2014年10月28日	2015年01月09日	约定	0		73.2	0
合计				379,810	--	--	--	279,810		11,262.16	5,829.18
委托理财资金来源				公司自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014年03月24日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2014年04月28日							

(2) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用
------	-------	------	------	---------	---------

					途
新乡平原新区发展建设有限公司	否	15,000	7.96%	新乡平原新区凤湖投资有限公司为该委托贷款提供了连带责任担保	项目工程款
合计	--	15,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 01 月 24 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

2、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华兰生物疫苗有限公司	子公司	医药制造	生产各类疫苗、基因工程生物产品	100,000,000.00	939,669,454.00	874,137,999.57	168,088,975.89	1,065,093.32	4,621,500.61
华兰生物工程重庆有限公司	子公司	医药制造	血液制品生产销售	200,000,000.00	614,960,003.98	430,316,646.70	299,977,687.58	149,603,439.48	136,089,663.43

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
华兰生物云阳县单采血浆有限公司	经营需要	新设	暂无影响

3、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	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）

			金额				
平原新区启动区项目	20,000	427	17,334	75.00%	暂无收益		
合计	20,000	427	17,334	--	--	--	--

七、公司未来发展的展望

（一）行业现状及未来发展趋势

国家统计局数据显示，2014年我国医药制造业累计实现主营业务收入23,325.6亿元，同比增长12.9%；利润总额2,322.2亿元，同比增长12.1%；主营活动利润2,202.1亿元，同比增长13.4%。

1、血液制品行业现状、未来发展趋势及挑战

由于国家从2001年起不再新批血制品企业，血制品企业牌照成为稀缺资源，国家对血液制品行业高度监管，不断提高行业进入门槛，加之血液制品需求量快速增长，血液制品行业维持较高的景气度，使得血制品供需日益紧张。国内虽有33家血液制品生产企业，但仅有20多家正常生产、批签发，且血制品行业是限制外资投资领域，目前仅允许人血白蛋白和重组人凝血因子进口，竞争压力不大，与欧美发达国家相比，人均消费量有巨大提升空间，随着人民生活水平的提高和医疗水平的发展，使得医生临床用药习惯逐步发生改变，血制品消费结构性调整推动行业发展。

2006年国家出台了相应的文件，对全国范围内的单采血浆站进行了改制，使得单采血浆站成为血液制品企业的子公司，对单采血浆站实行更严格、规范的管理。由于血液制品原料的单一性和不可替代性，原料血浆紧缺一直是制约血液制品企业发展的瓶颈，增加浆站数量，提高采浆量将是2015年的主题。近年来，血液制品行业整体处于稳步增长的趋势，行业的竞争重点主要在原料血浆资源即单采血浆站的建设上。预计在未来较长一段时间内，单采血浆站数量采浆规模及对供浆员的规范管理仍然是决定血液制品企业生产经营规模和行业地位的关键，因而，拥有一定数量的单采血浆站并具有良好的浆站管理水平成为血液制品生产企业生存和发展的基础。

在新建浆站方面，国内对新设浆站设立了严格的准入标准。2012年1月底卫生部出具《关于单采血浆站管理有关事项的通知》，对申请新单采血浆站的设置审批做了新的规范，如生产企业注册的血液制品应当不少于6个品种（承担国家计划免疫任务的血液制品生产企业不少于5个品种），且同时包含人血白蛋白、人免疫球蛋白和人凝血因子类制品；鼓励各地设置审批单采血浆站，并适当扩大现有单采血浆站的采浆区域，提高单采血浆采集量。目前符合这一要求的只有为数不多的几家企业。这一条件的设置也就意味着50%以上的企业将来不能新建单采血浆站。

血制品行业始终处于供不应求状态，但受到价格管制，以及近年来采浆成本上升，挤压了企业利润。若药品价格改革方案推出、发改委放开价格管制，血液制品企业将直接获益。近年来，随着医疗水平的提高和医疗保障体系的完善，血液制品的临床使用量不断增加，市场容量呈现不断增长的态势，目前我国人均血液制品用量仍远低于国际水平，特别是静注人免疫球蛋白和凝血因子类产品人均使用量与国外有较大差距。WFH调研的数据显示：高收入国家，居民人均使用量超过4IU；而中低收入国家，由于国家财力和个人收入较低，凝血因子类产品供应受限，居民人均使用量低于0.5IU，根据我们测算：2010年中国人均使用量约为0.16IU，2013年约为0.22IU。按2014年批签发数据测算，国内静丙消费量13.6g/1000人，远低于欧美发达国家水平（>100g/1000人）。随着人民生活水平的提高及老龄化的趋势，未来血液制品的需求量仍将保持持续稳定增长。然而受制于浆站数量与血浆采集量的限制，我国血液制品存在巨大的市场缺口，目前整个行业投浆量为5000多吨/年的水平，市场需求缺口巨大，产品供不应求成就了血液制品较高的景气度。同时，企业可通过投入资源，研发产品，提高血浆利用率等扩大经营杠杆，未来在市场需求，价格调整 and 经营杠杆放大的多重作用下，血制品企业将以更好的现金流支持企业的发展壮大。

2、疫苗行业现状及未来发展趋势

在我国，疫苗行业已成为公众瞩目的朝阳产业，全国13亿以上的人口基数蕴藏着巨大的疫苗需求，随着人民生活水平的提高和防病意识的增强，民众对接种疫苗预防控制疾病的意识更加强烈，需求将大大增加。目前，全球预防类疫苗市场规模巨大，尤其是儿童疫苗市场，在新产品进入市场以及疫苗覆盖率扩大的推动下，预计全球疫苗用量保持快速增长态势。我国疫苗增长速度比全球疫苗市场要快，预计到2020年疫苗市场规模将达到30.9亿美元。我国是全球最大的疫苗生产国，也是世

世界上疫苗产品生产企业最多的国家，年产疫苗逾10亿人份，疫苗的种类和数量也达到世界之最，疫苗行业的竞争较为激烈，企业纷向世界卫生组织申报预认证，走出国门参与国际竞争是我国疫苗企业发展壮大的必由之路。由于医疗保健体系的架构和管理，我国疫苗市场分为第一类疫苗和第二类疫苗，第一类疫苗是指政府免费向公民提供，公民应当依照政府的规定接种的疫苗；第二类疫苗是指由公民自费并且自愿接种的其他疫苗。随着人们对疫苗的认知和接受程度不断增强以及收入的提升，用于个人防病领域的支出也不断地增加，近年来民众对二类疫苗的需求量稳步增长；区域性或者是全球性传染性疾病爆发后，政府加大采购力度以及群众主动预防观念逐渐形成会使疫苗的需求量进一步增长。

近年来随着SARS、H5N1、H1N1等病毒轮番肆虐，各类疫情在全球呈蔓延趋势，使得疫苗市场需求大幅增加，据预测，全球疫苗市场销售额将以18%的速度递增，但国际疫苗市场的供应一直被一些跨国公司垄断，疫苗价格较贵。世界卫生组织的数据显示，全球193个国家和地区中有84个国家和地区的疫苗供应完全依赖于联合国机构采购。联合国儿童基金会2008年在全球采购疫苗26亿支，价值达6.33亿美元，2009年采购数量达到29.9亿支，价值达8.06亿美元。世界卫生组织的官员也表示希望中国的疫苗生产企业能够提供安全且价格公道的疫苗。国内疫苗企业如果能向海外出口，将获得巨大的市场。2011年3月1日，世界卫生组织在北京宣布，中国疫苗监管体系通过评估。2013年1月，中国食品药品检定研究院生物制药检定所已由WHO正式批准成为世卫组织生物制药标准化和评价合作中心，这为生物制药企业走出国门奠定了基础，推进了我国生物制药行业的国际化进程，中国产疫苗有资格申请世卫组织的预认证，进入联合国疫苗采购计划，供应国际市场，服务世界。中国在未来几年内，可能会成为世界上平价疫苗的主要供应国之一。

（二）公司的发展战略及2015年经营计划

面临机遇与挑战，作为我国血液制品、疫苗行业、基因工程药物研发、生产、销售的龙头企业，公司将继续申请新建单采血浆站缓解原料血浆紧张局面、继续通过工艺优化、产品结构调整提高血浆的综合利用率；做好新型疫苗的研发及现有疫苗的生产销售工作；积极向单克隆抗体及基因工程药物拓展，培育新的利润增长点，增强公司的核心竞争力，使公司发展成为具有国际竞争力、集血液制品、疫苗、基因工程药物研发、生产和销售的大型生物制药企业。2015年公司将重点做好以下几方面的工作：

1、采取有效措施缓解血液制品原料供应紧张局面

继续加强对献浆员的宣传发动，努力提升现有单采血浆站的采浆能力；继续向有关部门申请新建单采血浆站，开拓浆源；做好长垣、独山、都安、开县、巫溪、石柱、彭水单采血浆许可证的到期换发工作。

2、继续加大研发投入、做好在研产品注册工作

继续加大疫苗、基因重组及单克隆药物的研发投入，通过自主创新，加强研发项目管理，推进公司研发项目的顺利实施；继续推动与中科院等外部科研院所及科研企业的合作，加快创新型疫苗、基因重组及单克隆药物的研发。

目前疫苗公司研制的H7N9流感疫苗、冻干人用狂犬病疫苗（Vero细胞）、吸附无细胞百白破联合疫苗已取得国家食品药品监督管理局下发的药物临床试验批件，公司将按照国家药物临床试验的要求尽快组织实施临床试验，争取早日取得生产文号；疫苗公司已经完成冻干A群C群脑膜炎球菌结合疫苗、冻干b型流感嗜血杆菌结合疫苗、吸附破伤风疫苗、四价流感病毒裂解疫苗的临床前研究并申报临床，疫苗公司会积极跟踪注册进度，争取早日取得临床批件；重庆公司破伤风免疫球蛋白的申报注册已经通过现场检查，争取在2015年取得生产文号；做好重庆公司人免疫球蛋白的文号转移及人凝血因子VIII和人凝血酶原复合物的注册报批工作。

3、做好疫苗产品的WHO预认证工作，积极开拓国际市场

疫苗产品在国内同质化竞争加剧，公司在保持国内市场的同时，积极推进产品的出口工作，期待通过将高质量、具有价格竞争力的产品出口到国际市场，实现公司快速发展。公司于2011年启动了流感病毒裂解疫苗的世界卫生组织预认证工作，2013年公司向WHO报送流感病毒裂解疫苗样品被检验合格，2014年接受了世界卫生组织的现场检查，目前正在等待世界卫生组织预认证的最终结果；2014年公司已经向世界卫生组织递交了ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗WHO预认证的资料，2015年公司将做好预认证资料的完善补充，加快推进ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗WHO预认证。

4、加快单克隆抗体及重组药品的研发工作

为培育公司新的利润增长点，公司与股东成立华兰基因工程有限公司（以下称“基因公司”），正式进军基因工程重组及单克隆抗体药物领域，基因公司在2014年已向国家食品药品监督管理局递交了利妥昔单抗、贝伐单抗、曲妥珠单抗、阿达木单抗四个单抗品种的临床申请并被受理，2015年基因公司将重点开展帕尼单抗、德尼单抗、伊匹单抗的研发工作，以丰富

基因公司的研发品种。

(三) 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、产品安全性导致的潜在风险

药品质量直接关系到患者的生命安全，因此质量控制是医药企业生产和管理中的重中之重。公司经营产品为治疗类和预防类生物制品，主要风险为产品安全性引致的行业风险。公司生产的血液制品是从人的血浆中提取，由于受到目前科学技术及人类认知水平的限制，可能存在因未知病原体导致血源性疾病传播的潜在风险。受其原材料的特殊性，使得该类制品有可能导致交叉感染、血源性疾病传播等风险；疫苗产品用于大众人群对相应疾病的预防，但因个人体质差异会出现不同级别的不良反应，甚至可能会导致严重不良反应（包括偶合反应），若不能依法及时处置，可能导致媒体和消费者对公司产品的不信任，轻则影响产品销售，重则危害行业声誉。因此，存在一定的行业风险。

2、产品价格变动风险

公司主要产品人血白蛋白、人免疫球蛋白、狂犬病人免疫球蛋白、静脉注射用人免疫球蛋白（PH4）、人凝血因子VIII、人凝血酶原复合物、人纤维蛋白原、破伤风人免疫球蛋白等产品目前均已被列入《国家发改委定价药品目录》（2010），目前，人血白蛋白、人纤维蛋白原、破伤风人免疫球蛋白、静注人免疫球蛋白、人凝血因子VIII由国家发改委制定最高零售定价，各省市和企业在国家最高零售价以下根据企业的情况浮动，国家发改委没有统一指定最高零售价的药品，各省市价格主管部门一般规定了最高销售价格，其销售价格暂由生产经营单位根据现行市场情况等自行制定价格。未来随着产品供应的增长，市场竞争可能加剧，国家价格政策也存在调整的可能，产品价格存在变动的风险。

3、毛利率下降的风险

由于血液制品价格受到一定的管制，而原料血浆成本占公司总生产成本的比例较高，是影响公司血液制品成本的重要因素，随着献浆员营养费的不断提高，吨血浆的成本在逐渐上升，血液制品综合毛利率存在下降的风险，可能对公司利润造成一定影响。

4、单采血浆站监管风险

单采血浆站持续规范运营对血液制品企业的整体经营至关重要。尽管公司对各下属单采血浆站在浆源拓展、血浆采集及浆站管理等方面均建立了一整套规范管理制度，积累了丰富的管理经验，但未来仍然存在因浆站经营管理违规而面临处罚的风险。

5、税收优惠政策变动的风险

疫苗公司于2012年12月被认定为高新技术企业，有效期为三年。在2012年至2014年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。2015年疫苗公司将申请高新技术企业复审，存在国家税收政策变化或公司本身不再符合高新技术企业认定条件而不能获得该类优惠的风险。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期新设立全资孙公司华兰生物云阳县单采血浆有限公司，纳入合并报表范围。

九、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（证监会令第57号）、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、中国证监会河南监管局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉》（豫证监发[2012]141号）以及《公司章程》等有关规定，为更好的保障投资者权益，公司于2012年8月7日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》（对原有章程中关于现金分红方面的规定作了相应的修改）、《关于制定〈公司利润分配管理制度〉的议案》及《未来三年股东回报规划（2012—2014年）》，《关

于修订公司章程的议案》、《关于制定<公司利润分配管理制度>的议案》及《未来三年股东回报规划（2012—2014年）》已经公司2012年第一次股东大会审议通过。公司将遵照修订后的章程、规划及有关规定，继续贯彻执行现金分红的有关工作，公司将继续根据业务发展具体情况并结合公司章程要求，制定合理的现金分红制度，注重回馈股东，致力于为股东创造更多回报。报告期内，公司严格执行既已制定的利润分配政策，未对公司利润分配政策特别是现金分红政策进行调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合《公司章程》的规定；符合公司年度股东大会关于利润分配方案决议的要求。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》第一百五十五条对分红标准和比例作出明确界定，公司严格按该分红标准和比例执行。
相关的决策程序和机制是否完备：	《公司章程》第一百五十五条对利润分配方案的决策和实施程序作出明确规定，公司严格按该规定执行。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对利润分配方案进行充分审议，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司现金分红政策未作调整或变更。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

(1) 2012年度利润分配方案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司2012年实现净利润274,075,448.71元，提取10%法定盈余公积27,407,544.87元后，本期可供分配的利润为246,667,903.84元，加年初未分配利润922,002,893.36元，扣除2012年当期分配上年度现金股利69,144,576.00元，2012年度累计可供股东分配的利润为1,099,526,221.20元；

公司以2012年12月31日总股本576,204,800股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元人民币（含税），实际分配利润57,620,480.00元。

(2) 2013年度利润分配方案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司2013年实现净利润348,773,920.51元，提取10%法定盈余公积34,877,392.05元后，本期可供分配的利润为313,896,528.46元，加年初未分配利润1,099,526,221.20元，扣除2013年当期分配上年度现金股利57,620,480.00元，2013年度累计可供股东分配的利润为1,355,802,269.66元。

公司以2013年12月31日总股本580,914,800股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.00元人民币（含税），实际分配利润232,365,920.00元。

(3) 2014年度利润分配预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司2014年实现净利润407,512,366.52元，提取10%法定盈余公积40,751,236.65元后，本期可供分配的利润为366,761,129.87元，加年初未分配利润1,355,802,269.66元，扣除2014年当期分配上年度现金股利232,365,920.00元及其产生的股权激励回购价与授予价应享未享红利-32,000.00元，2014年度累计可供股东分配的利润为1,490,229,479.53元。

公司以2014年12月31日总股本581,304,800股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6.00元人民币（含税），实际分配利润348,782,880.00元。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司	占合并报表中归属于上市公司股东的	以现金方式要约回购股份资金计入现	以现金方式要约回购股份资金计入现

		股东的净利润	净利润的比率	金分红的金额	金分红的比例
2014 年	348,782,880.00	538,417,396.74	64.78%	0.00	0.00%
2013 年	232,365,920.00	475,337,495.05	48.88%	0.00	0.00%
2012 年	57,620,480.00	299,787,871.34	19.22%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	6.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	581,304,800
现金分红总额 (元) (含税)	348,782,880.00
可分配利润 (元)	1,490,229,479.53
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经 2015 年 3 月 26 日第五届董事会第十六次会议决议通过, 公司 2014 年度利润分配方案为: 以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 58,130.48 万股为基数, 每 10 股派发现金红利 6 元 (含税), 上述方案决定尚需经 2014 年度股东大会批准实施。	

十一、社会责任情况

适用 不适用

公司积极主动履行社会责任, 2014 年度社会责任报告已经第五届董事会第十六次会议审议通过, 报告全文详见 2015 年 3 月 28 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《华兰生物工程股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 04 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券周锐、郑琴；长江证券刘舒畅、张璿；国联安基金宋晗；大成基金施永辉；长信基金张佳荣；人保资产田刚；安信基金张磊；海通自营黄晓明；爱建证券章孝林；合众资产金妍；阳光保险胡祚杰；第一创业证券许均华；海通资管刘彬等。	生物制品行业的现状及未来的发展趋势、公司的生产经营情况等。详见互动易上的《公司投资者关系活动记录表》。

第五节 重要事项

一、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

2014年7月17日公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，决定回购注销已离职激励对象所持有的尚未解锁的80,000股限制性股票，同时向52名激励对象授予470,000股公司限制性股票，注销、授予完成后，公司股本由580,914,800股增加至581,304,800股。详细情况参见2014年7月18日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》、《关于回购注销部分不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》。

公司第五届董事会第十三次会议于2014年8月29日审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》。董事会认为激励对象所持首期限制性股票第一个解锁期的解锁条件已经满足，根据公司2013年度第一次临时股东大会对董事会的相关授权，董事会按照《华兰生物工程股份有限公司限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）的相关规定办理了首期限制性股票第一个解锁期的解锁手续，并于2014年09月18日上市流通。详细情况参见2014年8月30日和9月15日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的公告》、《第一期解锁限制性股票上市流通的提示性公告》。

二、重大合同及其履行情况

1、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
华兰基因工程有限 公司	2014年03 月26日	30,000		0	连带责任保 证			是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			30,000	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			30,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
华兰生物工程重庆	2014年03	30,000		0	连带责任保			否

有限公司	月 26 日			证				
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0	
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		60,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		60,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				0	
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无					

三、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人	为避免同业竞争引起的损害本公司及其他股东利益, 本公司实际控制人安康先生承诺: "作为本公司实际控制人期间, 不在与本公司构成同业竞争的其他公司任职, 在其经营业务中将不会利用其在本公司及本公司股东中的地位从事任何有损本公司及其他股东利益的行为。"	2004 年 06 月 25 日	长期有效	正在严格履行中
其他对公司中小股东所	董事会	公司未来三年 (2012-2014 年) 的具体股东回报规划: 1、公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、	2012 年 08 月 29 日	2012-2014 年度	正在严格履行中

作承诺		法规允许的其他方式分配利润。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展、符合现金分红条件的前提下，2012-2014 年每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且连续三年内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。3、未来三年（2012-2014 年）公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。4、未来三年（2012-2014）公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，公司可以采取股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，并提交股东大会审议决定。			
	实际控制人	实际控制人安康先生承诺：自限制性股票授予日起三十六个月内不转让获授限制性股票。	2013 年 05 月 27 日	至 2016 年 8 月 27 日	正在严格履行中
	除实际控制人外的其他激励对象	(1)激励对象所获授的限制性股票及相应的股票股利锁定期满在二级市场上出售或以其他方式转让时，应当符合《公司法》、《证券法》、《上市规则》等法律法规以及华兰生物公司治理文件的相关规定。(2) 公司董事、高管所获授的限制性股票及股票股利在解锁期内出售应遵循《公司法》、《证券法》、《上市规则》的限售规定。即：作为公司董事、高管的激励对象每年转让其持有的华兰生物股票不得超过其所持有的公司股票总数的百分之二十五，在离职后六个月内不得转让其所有的公司股份。在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不得超过 50%。	2013 年 05 月 27 日	至 2016 年 8 月 27 日	正在严格履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45

境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	董超、黄志刚

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

五、其他重大事项的说明

适用 不适用

公告编号	公告内容	披露日期	披露的网站及检索路径
2014-001	关于 H7N9 流感疫苗临床研究获得受理的公告	2014-01-07	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-002	第五届董事会第七次会议决议公告	2014-01-24	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-003	关于对外提供委托贷款的公告	2014-01-24	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-004	关于公司及相关主体承诺履行情况的公告	2014-02-13	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-005	关于收到财政奖励资金的公告	2014-02-15	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-006	关于控股子公司取得冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）临床试验批件的公告	2014-02-20	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-007	关于控股子公司取得冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）临床试验批件的补充公告	2014-02-20	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-008	关于公司及相关主体承诺履行情况的补充公告	2014-02-21	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-009	2013 年度业绩快报	2014-02-25	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-010	关于 H7N9 流感疫苗药品注册检验合格的公告	2014-03-03	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-011	2013 年年度报告摘要	2014-03-26	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-012	第五届董事会第八次会议决议公告	2014-03-26	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-013	关于用自有资金进行投资理财的公告	2014-03-26	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-014	关于为全资子公司提供担保的公告	2014-03-26	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-015	董事会关于召开 2013 年度股东大会的通知	2014-03-26	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-016	第五届监事会第七次会议决议公告	2014-03-26	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-017	关于为参股子公司提供担保的公告	2014-03-26	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-018	关于举行 2013 年年度报告网上说明会的公告	2014-04-01	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-019	关于控股子公司取得吸附无细胞百白破联合疫苗临床试验批件的公告	2014-04-02	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-020	第五届董事会第九次会议决议公告	2014-04-17	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-021	关于增加 2013 年度股东大会临时提案的公告	2014-04-17	《证券时报》、巨潮资讯网

2014-022	关于召开 2013 年度股东大会的通知（增加提案后）	2014-04-17	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-023	关于 2013 年度股东大会通知的更正公告	2014-04-18	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-024	董事会关于召开 2013 年度股东大会的通知（更新后）	2014-04-18	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-025	关于控股子公司接受世界卫生组织对流感病毒裂解疫苗预认证现场检查的公告	2014-04-23	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-026	2014 年第一季度报告正文	2014-04-26	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-027	2013 年度股东大会决议公告	2014-04-29	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-028	关于获批设置单采血浆站的公告	2014-05-09	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-029	2013 年年度权益分派实施公告	2014-06-13	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-030	关于全资子公司获批设置单采血浆站的公告	2014-06-19	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-031	董事会公告	2014-06-19	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-032	关于增值税征收政策调整的公告	2014-06-19	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-033	第五届董事会第十一次会议决议公告	2014-07-18	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-034	关于回购注销部分不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告	2014-07-18	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-035	关于向激励对象授予预留限制性股票的公告	2014-07-18	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-036	第五届监事会第九次会议决议公告	2014-07-18	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-037	2014 年半年度业绩快报	2014-07-31	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-038	减资公告	2014-08-06	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-039	2014 年半年度报告摘要	2014-08-26	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-040	关于部分限制性股票回购注销完成的公告	2014-08-26	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-041	关于预留限制性股票授予完成的公告	2014-08-27	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-042	第五届董事会第十三次会议决议公告	2014-08-30	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-043	第五届监事会第十三次会议决议公告	2014-08-30	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-044	关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的公告	2014-08-30	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-045	第一期解锁限制性股票上市流通的提示性公告	2014-09-15	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-046	关于高级管理人员辞职的公告	2014-09-17	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-047	关于参股子公司单克隆抗体药物研发进展的公告	2014-09-23	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-048	关于滑县单采血浆站取得单采血浆许可证的公告	2014-09-24	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-049	关于全资子公司取得产品生产批件的公告	2014-10-29	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-050	2014 年第三季度报告正文	2014-10-31	《证券时报》、巨潮资讯网
2014-051	关于参股子公司单克隆抗体药物研发进展的公告	2014-12-20	《证券时报》、巨潮资讯网

第六节 股份变动及股东情况

一、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	4,793,193	0.83%	470,000			-1,318,490	-848,490	3,944,703	0.68%
3、其他内资持股	4,793,193	0.83%	470,000			-1,318,490	-848,490	3,944,703	0.68%
境内自然人持股	4,793,193	0.83%	470,000			-1,318,490	-848,490	3,944,703	0.68%
二、无限售条件股份	576,121,607	99.17%				1,238,490	1,238,490	577,360,097	99.32%
1、人民币普通股	576,121,607	99.17%				1,238,490	1,238,490	577,360,097	99.32%
三、股份总数	580,914,800	100.00%	470,000			-80,000	390,000	581,304,800	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司第五届董事会第十一次会议于2014年7月17日审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，向52名激励对象授予470,000股公司限制性股票。同时，第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定回购注销已离职激励对象所持有的尚未解锁的80,000股限制性股票。公司股本由580,914,800股增加至581,304,800股。

2、有限售股份减少的主要原因是股权激励对象所持首期限限制性股票第一个解锁期的解锁条件已经满足，第一期解锁限制性股票上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司第五届董事会第十一次会议于2014年7月17日审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，向52名激励对象授予470,000股公司限制性股票。同时，第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定回购注销已离职激励对象所持有的尚未解锁的80,000股限制性股票。公司股本由580,914,800股增加至581,304,800股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2014年8月25日，上述应注销的80,000股限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。2014年8月27日，公司董事会完成了预留47,0000股限制性股票的授予及登记工作。

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

报告期内因股权激励使得公司股本由580,914,800股变更为581,304,800股，公司2013年度每股收益按照新股本581,304,800股摊薄计算，2013年每股收益由0.8233调整为0.8177元。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
限制性股票授予	2013 年 09 月 04 日	12.19	4,710,000	2013 年 09 月 18 日	4,710,000	
限制性股票授予	2014 年 08 月 07 日	13.1	470,000	2014 年 08 月 29 日	470,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

2013年8月16日，公司召开2013年第一次临时股东大会，审议通过了公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及本次股权激励相关议案。按照股东大会的授权，公司于2013年8月28日召开第五届董事会第五次会议审议通过了股权激励计划授予的相关事项。决定于2013年8月28日向32名激励对象授予限制性股票4,710,000股，授予价格为12.19元/股。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年9月5日出具了大华验字[2013]000262号验资报告，对公司截至2013年9月4日新增注册资本及实收股本情况进行了审验，认为：截至2013年9月4日止，公司已收到安康、范蓓等32人缴纳的新增股款人民币57,414,900.00元，全部缴存于公司在中国银行新乡分行开立的银行账户内，其中新增注册资本人民币4,710,000.00元，计入资本公积人民币52,704,900.00元，增资后公司的注册资本实收金额为人民币580,914,800.00元。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2014年7月17日公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，决定回购注销已离职激励对象所持有的尚未解锁的80,000股限制性股票，同时向52名激励对象授予470,000股公司限制性股票，注销、授予完成后，公司股本由580,914,800股增加至581,304,800股。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,825	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	33,678	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江西永喆实业有限公司	境内非国有法人	17.67%	102,723,822			102,723,822		
重庆市晟康生物科技开发有限公司	境内非国有法人	15.13%	87,961,115			87,961,115		
香港科康有限公司	境内非国有法人	13.23%	76,889,088			76,889,088		
新乡市世辰生物技术有限公司	境内非国有法人	3.66%	21,247,640			21,247,640		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.34%	7,777,750			7,777,750		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.03%	6,000,000			6,000,000		
全国社保基金一一零组合	境内非国有法人	0.88%	5,106,394			5,106,394		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	境内非国有法人	0.77%	4,459,052			4,459,052		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	境内非国有法人	0.67%	3,905,749			3,905,749		
全国社保基金四一六组合	境内非国有法人	0.47%	2,711,964			2,711,964		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述第一、二、三股东存在关联关系，属于一致行动人。中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金和中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金同为汇添富基金管理有限公司旗下基金；全国社保基金一一零组合与全国社保基金四一六组合同为全国社会保障理事会旗下基金。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
	股份数量		股份种类	数量				
江西永喆实业有限公司	102,723,822		人民币普通股	102,723,822				
重庆市晟康生物科技开发有限公司	87,961,115		人民币普通股	87,961,115				
香港科康有限公司	76,889,088		人民币普通股	76,889,088				
新乡市世辰生物技术有限公司	21,247,640		人民币普通股	21,247,640				
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	7,777,750		人民币普通股	7,777,750				
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	6,000,000		人民币普通股	6,000,000				
全国社保基金一一零组合	5,106,394		人民币普通股	5,106,394				

中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	4,459,052	人民币普通股	4,459,052
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	3,905,749	人民币普通股	3,905,749
全国社保基金四一六组合	2,711,964	人民币普通股	2,711,964
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述第一、二、三股东存在关联关系，属于一致行动人。中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金和中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金同为汇添富基金管理有限公司旗下基金；全国社保基金一一零组合与全国社保基金四一六组合同为全国社会保障理事会旗下基金。		
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）	无		

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

是 否

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

2、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
安康	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	男，66 岁，中国国籍，无境外居留权，大学文化，医学生物学高级工程师，河南省第六、七、八、九届政协委员，河南省第十届、十一届人大代表，第十二届全国人大代表，享受国务院政府特殊津贴。1974 年参加工作，历任新乡市地区卫生防疫站科长、兰州生物制品研究所处长。曾先后获得全国科学大会奖、卫生部甲级成果奖、国家科技二等奖及省、市级科技奖，现任本公司董事长、总经理。截至目前，安康先生持有本公司的股份未被质押，亦不存在其他有争议的情况。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除控股华兰生物外，未控股其他任何上市公司。	

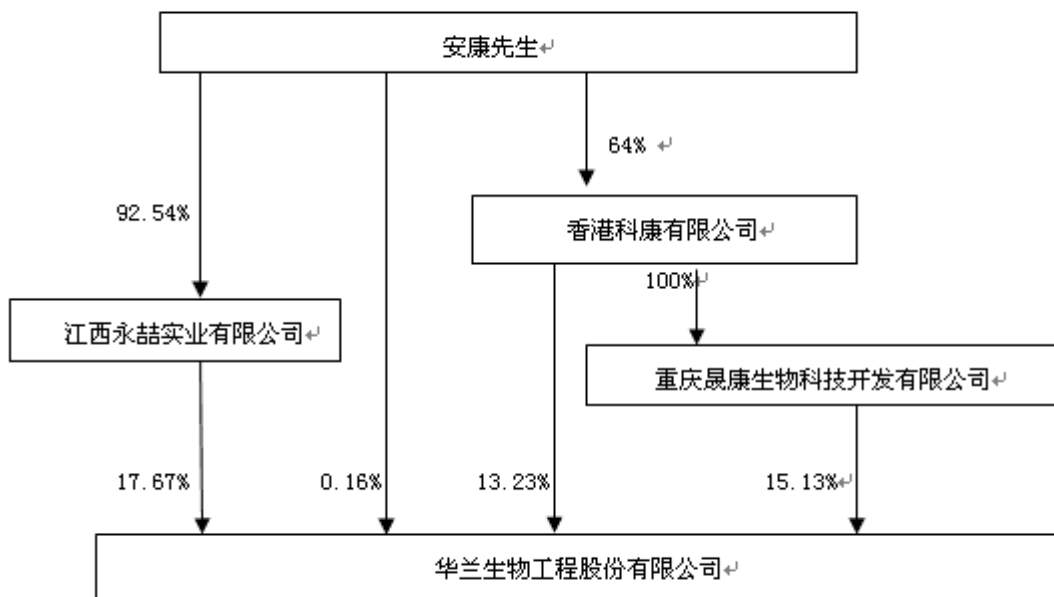
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图如下：



3、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
江西永喆实业有限公司	安康	1996 年 11 月 27 日	72188360-8	3006 万元	实业投资、资产管理（不含金融、证券、期货、保险业务）、企业管理、项目投资策划、百货批发与零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
重庆市晟康生物科技开发有限公司	安颖	1994 年 04 月 26 日	79194708-0	1650 万元	生物工程与生物医学工程技术的开发和转让
香港科康有限公司	安康	2000 年 06 月 01 日	31034163-000-06-09-2	500 万港元	投资和进出口贸易

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)
安康	董事长、总经理	现任	男	66	2013年04月24日	2016年04月23日	954,520	0	0	954,520
范蓓	董事、常务副总经理	现任	女	43	2013年04月24日	2016年04月23日	457,600	0	0	457,600
王启平	董事、副总经理	现任	男	61	2013年04月24日	2016年04月23日	414,578	0	0	414,578
安颖	董事	现任	女	58	2013年04月24日	2016年04月23日	0	0	0	0
苏志国	独立董事	现任	男	61	2013年04月24日	2016年04月23日	0	0	0	0
章金刚	独立董事	现任	男	52	2014年04月28日	2016年04月23日	0	0	0	0
田莉军	独立董事	现任	女	57	2014年04月28日	2016年04月23日	0	0	0	0
李德新	独立董事	离任	男	61	2013年04月24日	2014年04月28日	0	0	0	0
王莉婷	独立董事	离任	女	50	2013年04月24日	2014年04月28日	0	0	0	0
潘若文	副总经理	现任	女	47	2013年04月24日	2016年04月23日	406,200	0	101,550	304,650
张宝献	副总经理	现任	男	44	2013年04月24日	2016年04月23日	404,800	0	101,200	303,600
马小伟	副总经理	现任	男	47	2013年04月24日	2016年04月23日	356,200	0	74,050	282,150
隋澎	副总经理	离任	男	52	2013年04月24日	2014年09月16日	0	0	0	0
谢军民	财务总监、董事会秘书	现任	男	48	2013年04月24日	2016年04月23日	320,000	0	0	320,000
郝常美	监事	现任	女	63	2013年04月24日	2016年04月23日	3,040	0	0	3,040
张兆飞	监事	现任	男	36	2013年04月24日	2016年04月23日	0	0	0	0
张鹏飞	监事	现任	男	33	2013年04月24日	2016年04月23日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	3,316,938	0	276,800	3,040,138

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

安康先生，男，66岁，大学文化，医学生物学高级工程师，河南省第六、七、八、九届政协委员，第十届、十一届人大代表，第十二届全国人大代表，享受国务院政府特殊津贴。1974年参加工作，历任新乡市地区卫生防疫站科长、兰州生物制品研究所所长。曾先后获得全国科学大会奖、卫生部甲级成果奖、国家科技二等奖及省、市级科技奖，现任公司董事长、总经理。

范蓓女士，女，43岁，研究生，医学生物学高级工程师。曾任公司总经理助理、公司副总经理、公司董事会秘书。现任公司董事、常务副总经理。

安颖女士，女，58岁，大学文化，高级经济师，中共党员。1976年参加工作，曾任山西大同口泉中学教师、河南省新乡第一卫校教师；1993年至今在中国政法大学人事处工作，现任公司董事。

王启平先生，男，61岁，毕业于上海纺织大学会计专业，会计师。曾任新乡市生物化工厂副总会计师、公司财务部经理、财务总监。现任公司董事、副总经理、内审部经理。

苏志国先生，男，61岁，1982年毕业于大连工学院并赴英国留学，1985年获英国曼彻斯特大学博士学位，1986-1987年在荷兰Delft大学做博士后。1987年-1997年在大连理工大学工作，先后担任讲师（1987年）、副教授（1988年）、教授（1991年），1990-1992年美国麻省理工学院做访问学者。1997年被聘为中国科学院过程工程研究所研究员，2001年8月-2012年1月担任中科院过程所国家重点实验室主任，现任中科院过程所国家生化工程技术研究中心（北京）首席科学家、全军生物药制造和剂型工程重点实验室主任，公司独立董事。

章金刚先生，男，52岁，博士、研究员、博士研究生导师。1994年6月在解放军农牧大学获得博士学位，1997年8月至1998年8月在日本北里大学从事客座研究，2000年1月调至军事医学科学院输血研究所工作，2005年3月~4月赴英国剑桥大学访问交流。现任军事医学科学院野战输血研究所血液生物制品研究室主任、军事医学科学院血液制品与代用品重点实验室主任、军事医学科学院免疫学教研室主任、国家生物医学分析中心病毒安全检测实验室主任，公司独立董事。

田莉军女士，女，57岁，高级会计师。1997年6月毕业于河南财经学院会计专业，1981年9月至2012年8月在河南省第五建筑工程公司工作，先后担任财务处副处长、财务部经理、副总会计师、总会计师、财务总监等职务，2012年4月至2013年7月在河南省五建建设集团有限公司担任顾问，公司独立董事。

（2）监事会成员

郝常美女士，女，63岁，大学文化，大学文化，高级工程师。现任公司工程部经理、监事。

张兆飞先生，男，36岁，2001年7月毕业于郑州大学商学院会计专业，2001年7起在公司财务部工作，2008年至今担任华兰生物疫苗有限公司财务部经理，现任疫苗公司财务部经理、公司监事。

张鹏飞先生，男，33岁，毕业于内蒙古农业大学动物科学与医学学院，硕士研究生。现任本公司实验动物中心主管，职工代表监事。

（3）高级管理人员

高管安康先生、范蓓女士、王启平先生简历见董事简历部分。

潘若文女士，女，47岁，大学文化，研究生，医学生物学高级工程师。曾任公司质保部经理、副总经理、华兰生物疫苗有限公司常务副总经理。现任公司副总经理、华兰生物疫苗有限公司总经理。

张宝献先生，男，44岁，大学文化，研究生，工程师。曾任华兰生物工程（苏州）有限公司副总经理、公司监事，现任公司副总经理，华兰生物工程重庆有限公司总经理。

谢军民先生，男，48岁，毕业于山西财经大学会计系，大学文化，高级会计师，注册会计师。1992年7月至1997年12月，在郑州纺织工学院从事会计专业教学工作；1997年12月至2000年10月，任河南华为会计师事务所项目经理、高级经理；2000年10月至2002年3月，任北京天一会计师事务所河南分所副主任会计师；2002年3月至2006年11月，任北京中洲光华会计师事务所河南分所副主任会计师；2006年12月至2009年11月，任天健光华（北京）会计师事务所河南分所副主任会计师；2009年12月至2010年12月，任天健正信会计师事务所有限公司河南分所副主任会计师。2011年3月至2013年4月24日任公司审计总监兼内审部经理，现任公司财务总监、董事会秘书。

马小伟先生，男，47岁，毕业于河南农业大学微生物专业，大学文化，研究生，医学生物学高级工程师，曾任公司生产总监、监事。现任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
安康	江西永喆实业有限公司	董事	1996年01月01日		否
郝常美	江西永喆实业有限公司	监事	2014年01月22日		否
安康	香港科康有限公司	董事	2000年01月01日		否
范蓓	香港科康有限公司	董事	2005年01月01日		否
安颖	重庆市晟康生物科技开发有限公司	董事	2006年01月01日		否
潘若文	新乡市世辰生物技术有限公司	董事	2014年01月22日		否
张宝献	新乡市世辰生物技术有限公司	董事	2014年01月22日		否
马小伟	新乡市世辰生物技术有限公司	董事	2014年01月22日		否
在股东单位任职情况的说明	除上述董事、高级管理人员在股东单位任职外，其余现任董事、监事及高级管理人员均未在股东单位任职。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
安颖	中国政法大学人事处人才交流中心	主任			是
苏志国	中科院过程所国家生化工程技术研究中心（北京）	首席科学家			是
章金刚	军事医学科学院野战输血研究所血液生物制品研究室主任	主任			是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员年度薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会审核。

1、在公司任职的董事、监事、高级管理人员的年度薪酬参照行业平均薪酬水平，根据公司年度经营业绩及经营发展状况，考虑岗位职责及工作业绩等因素确定。

2、根据公司 2009 年年度股东大会审议，自 2010 年度起，公司独立董事的津贴水平调整为每年 5 万元人民币，公司负责独立董事参加会议所发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司董事、监事、高级管理人员报酬依据绩效考核指标完成情况结合当年的经营业绩完成水平及时支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的	从股东单位获	报告期末实际
----	----	----	----	------	--------	--------	--------

					报酬总额	得的报酬总额	所得报酬
安康	董事长、总经理	男	66	现任	80	0	80
范蓓	董事、常务副总经理	女	43	现任	57	0	57
王启平	董事、副总经理	男	61	现任	54	0	54
安颖	董事	女	58	现任	0	0	0
李德新	独立董事	男	61	离任	0	0	0
王莉婷	独立董事	女	50	离任	5	0	5
苏志国	独立董事	男	61	现任	5	0	5
田莉军	独立董事	女	57	现任	2.5	0	2.5
章金刚	独立董事	男	52	现任	2.5	0	2.5
潘若文	副总经理	女	47	现任	54	0	54
张宝献	副总经理	男	44	现任	48	0	48
马小伟	副总经理	男	47	现任	45.5	0	45.5
谢军民	财务总监、董事会秘书	男	48	现任	45	0	45
郝常美	监事	女	63	现任	21.5	0	21.5
张兆飞	监事	男	36	现任	10	0	10
张鹏飞	监事	男	33	现任	6.8	0	6.8
合计	--	--	--	--	436.8	0	436.8

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

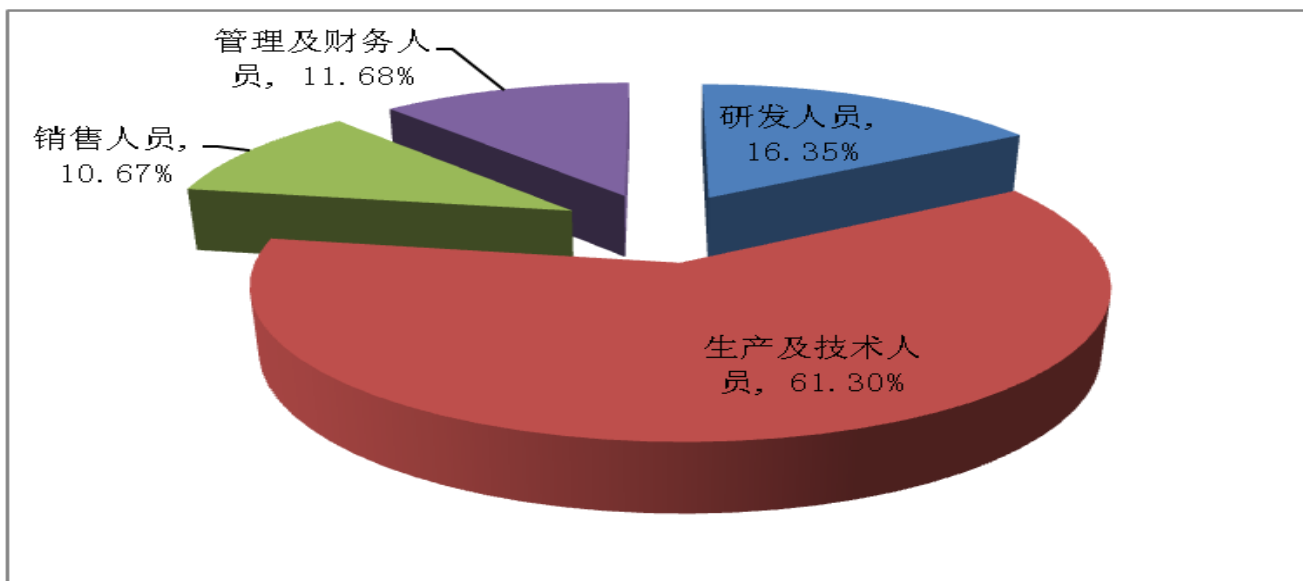
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李德新	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 28 日	任期满离任
王莉婷	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 28 日	任期满离任
隋澎	高管	离任	2014 年 09 月 16 日	离职
章金刚	独立董事	聘任	2014 年 04 月 28 日	聘任
田莉军	独立董事	聘任	2014 年 04 月 28 日	聘任

五、公司员工情况

1、截至2014年12月31日，公司在职员工1199人。

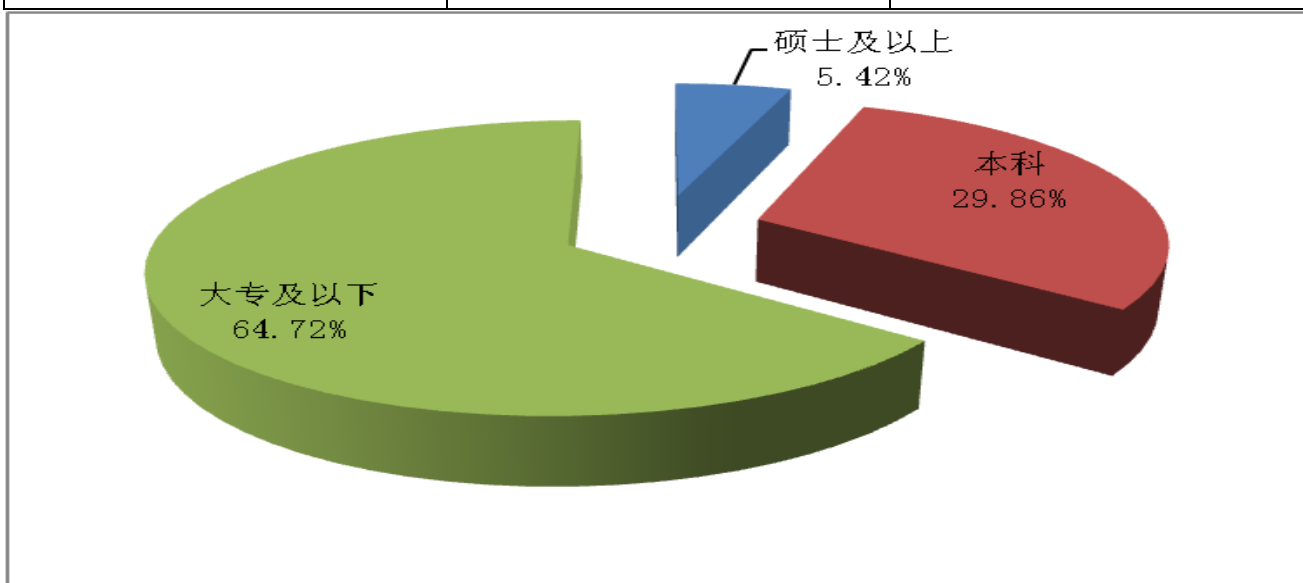
2、专业构成

类别	人数	占员工人数的比例
研发人员	196	16.35%
生产及技术人员	735	61.30%
销售人员	128	10.67%
管理及财务人员	140	11.68%



3、教育程度

学历类别	人数	占员工人数的比例
硕士及以上	65	5.42%
本科	358	29.86%
大专及以下	776	64.72%



4、公司不存在需要承担费用的离退休职工。

5、公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定了公司薪酬管理体系，公司按照薪酬管理体系及各部门的绩效考核发放工资。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

6、公司十分注重员工培训与职业规划，积极开展包括微生物学、安全消防、计算机、英语、血液及疫苗制品等相关公共及专业知识的培训，以此为契机提高员工的综合素养、提升其职场生存能力。本着“为每一个岗位提供学习的机会，为每一个员工创造发展的平台”的育人方针，建立和完善培训体系，基于员工个人的学习意向、职业生涯发展需要确定培训需求、制定培训计划、组织实施培训项目、完成培训效果的评估，并推行阶梯式人才储备与培养战略，为员工的能力提升与职业发展创造机会。

7、公司严格遵照《劳动法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，并按规定缴纳各项职工保险。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证券监督管理委员会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况符合《上市公司治理准则》的要求，与中国证券监督管理委员会有关规范性文件要求不存在重大差异。目前公司审议通过并正在执行的制度如下：

序号	制度名称	最新披露时间	披露媒体
1	《投资者关系管理制度》	2004-08-04	巨潮资讯网
2	《股东大会议事规则》	2006-04-10	巨潮资讯网
3	《信息披露管理制度》	2007-07-03	巨潮资讯网
4	《董事监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》	2009-03-06	巨潮资讯网
5	《董事会提名委员会工作规则》	2009-03-06	巨潮资讯网
6	《董事会审计委员会工作细则》	2009-03-06	巨潮资讯网
7	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》	2009-03-06	巨潮资讯网
8	《董事会战略委员会工作细则》	2009-03-06	巨潮资讯网
9	《募集资金管理办法》	2009-03-06	巨潮资讯网
10	《审计委员会年报工作制度》	2009-03-06	巨潮资讯网
11	《外部信息报送和使用管理制度》	2010-03-10	巨潮资讯网
12	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2010-03-10	巨潮资讯网
13	《独立董事年报工作制度》	2010-03-10	巨潮资讯网
14	《独立董事工作制度》	2010-03-10	巨潮资讯网
15	《内部审计制度》	2010-10-25	巨潮资讯网
16	《投资理财管理制度》	2011-03-29	巨潮资讯网
17	《重大投资决策制度》	2011-03-29	巨潮资讯网
18	《内幕信息知情人登记管理制度》	2011-12-01	巨潮资讯网
19	《对外提供财务资助管理制度》	2012-04-28	巨潮资讯网
20	《利润分配管理制度》	2012-08-07	巨潮资讯网
21	《董事会议事规则》	2013-03-26	巨潮资讯网
22	《公司监事会议事规则》	2013-03-26	巨潮资讯网
23	《重大事项内部报告制度》	2014-03-24	巨潮资讯网

截止本报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

1、关于股东与股东大会

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

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司未与控股股东进行关联交易，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营管理机构根据各议事规则及公司制度独立运行。

3、关于董事和董事会

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

4、关于监事和监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明、有效的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，选定《证券时报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律、法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息，为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

7、关于相关利益者

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司能够按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，及时向深交所报送内幕信息知情人信息；在定期报告公告或重大事项披露前等敏感期内向内幕信息知情人发出提示通知，提醒其不得违规买卖本公司股票，并对内幕信息知情人买卖股票情况进行自查，坚决杜绝相关人员利用内幕信息从事内幕交易。公司依据法律法规向特定外部信息使用人报送年报相关信息的，应提醒相关外部信息使用人履行保密义务并及时将回执报公司董事会秘书备案。在接待特定对象（机构投资者、证券分析师）的过程中，公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司《投资者管理制度》的要求，认真做好特定对象来访接待工作。对于来访的特定对象均要求事前预约，在接待特定对象时，公司要求来访人员签署《承诺书》。报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，未被监管部门采取任何监管措施及行政处罚。

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 28 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年年度报告及摘要》；《2013 年度财务决算报告》、《关于 2013 年度利润分配的议案》、《关于用自有资金进行投资理财的议案》、《关于聘任公司 2014 年度审计机构的议案》、《关于为参股子公司提供担保的议案》、《关于变更公司独立董事的议案》。	会议以现场投票表决方式，审议通过了全部议案。	2014 年 04 月 29 日	《华兰生物工程股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告》（2014-027）刊登于 2014 年 3 月 29 日的《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
苏志国	9	1	8	0	0	否
王莉婷	3	1	2	0	0	否
李德新	3	1	2	0	0	否
章金刚	6	0	6	0	0	否
田莉军	6	0	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2014年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职责，对公司董事会各项议案，在详细了解和与相关人员充分沟通的基础上，发表独立意见、行使职权，对公司各项决策的制定起到了积极的推动作用，并对信息披露等情况进行监督和核查，对报告期内公司发生的关联交易、对外担保、独立董事候选人资格审查等事项出具了独立、公正的独立董事意见，同时，公司独立董事还对公司的未来发展规划、规范运作等方面提出了合理建议，公司认真听取并根据公司的实际情况采纳独立董事的意见。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设四个专门委员会，分别是战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及提名委员会，各专门委员会由不少于三名董事组成。

1、战略委员会

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

2、薪酬与考核委员会

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

3、审计委员会

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

(2) 报告期内，审计委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》的规定进行工作，在年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的财务状况、现金流量和经营成果。报告期内，借助董事会各专业委员会的专业特长与规范运作，公司运营发展的质量得到了进一步的提高。

4、提名委员会

报告期内，提名委员会根据《提名委员会议事规则》的规定，认真审查了两名独立董事候选人的教育背景、职业经历和专业素养等综合情况，并对新的独立董事人选进行提名。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

(一) 业务方面

本公司由华兰生物工程有限公司整体变更设立。在整体变更设立前，华兰生物工程有限公司就是一个独立的企业，具有独立的采购、生产、销售系统，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

（二）资产完整

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

（三）人员独立方面

（1）本公司的生产经营完全独立于现有股东，在行政管理方面，建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，办公机构和生产经营场所与现有股东分开。（2）本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均为专职，在本公司领取薪酬。均不存在担任股东单位及其下属企业行政职务的情况，也不存在担任与公司业务相同或相近的其他企业的行政职务的情况。（3）主要股东推荐董事人选通过合法程序进行，没有干预本公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。

（四）财务独立方面

公司已按照相关法律、法规的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，并独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员且不在关联单位兼职。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。独立对外签订合同。

（五）机构独立方面

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

七、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，根据公司实际经营完成情况以及高级管理人员的工作绩效，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，并监督薪酬制度执行情况。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，不断加强内部管理，依据2014年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，2014年度，公司高级管理人员认真履行职责，较好的完成了年初制定的工作目标和任务。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据财政部、证监会、审计署、银监会和保监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》以及公司《内部审计工作制度》等有关规范和制度要求，结合公司自身特点和企业发展的需要，按照全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则，在充分考虑企业的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素的基础上，逐步建立和完善满足公司需要的内控组织管理结构和内部控制制度，形成完善的内部控制管理体系。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件要求，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，华兰生物按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 28 日

内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
----------------	---------------------------

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2015]002361 号
注册会计师姓名	董超、黄志刚

审计报告正文

审计报告

大华审字[2015]002361号

华兰生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华兰生物工程股份有限公司(以下简称华兰生物)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华兰生物管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，华兰生物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，公允反映了华兰生物2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国 北京

中国注册会计师：董超

中国注册会计师：黄志刚

二〇一五年三月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	672,055,314.21	1,035,311,503.25
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	35,805,954.76	62,661,861.40
应收账款	152,617,010.56	170,710,176.97
预付款项	16,931,128.31	82,845,091.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,503,486.90	2,509,171.20
买入返售金融资产		
存货	474,502,751.68	342,588,796.14
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	
其他流动资产	1,050,000,000.00	658,000,000.00
流动资产合计	2,506,415,646.42	2,354,626,600.01
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	37,157,543.24	40,094,602.70
投资性房地产		
固定资产	774,320,713.72	807,062,269.33
在建工程	183,609,152.07	184,340,318.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	1,845,444.24	1,961,961.02
油气资产		
无形资产	206,432,408.86	135,855,861.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,057,767.00	3,444,439.00
递延所得税资产	27,258,755.86	15,929,886.10
其他非流动资产	30,539,731.67	100,000,000.00
非流动资产合计	1,263,221,516.66	1,288,689,338.54
资产总计	3,769,637,163.08	3,643,315,938.55
流动负债：		
短期借款		150,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,258,948.05	83,051,891.60
预收款项	4,940,197.65	11,877,134.01
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	522,023.40	264,598.18
应交税费	27,119,860.56	29,125,221.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,855,948.53	58,231,319.85
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	133,696,978.19	332,550,165.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	133,696,978.19	332,550,165.21
所有者权益：		
股本	581,304,800.00	580,914,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	367,109,652.03	348,611,062.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	288,493,594.04	247,742,357.39
一般风险准备		
未分配利润	2,165,474,589.42	1,900,142,349.33
归属于母公司所有者权益合计	3,402,382,635.49	3,077,410,568.75

少数股东权益	233,557,549.40	233,355,204.59
所有者权益合计	3,635,940,184.89	3,310,765,773.34
负债和所有者权益总计	3,769,637,163.08	3,643,315,938.55

法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：王健体

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	298,094,612.90	690,546,554.50
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	28,607,225.00	23,436,200.00
应收账款	35,463,504.06	55,034,074.75
预付款项	35,507,849.42	45,515,855.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	114,232,320.41	110,933,905.48
存货	244,288,764.53	203,202,794.70
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	100,000,000.00	
其他流动资产	760,000,000.00	295,000,000.00
流动资产合计	1,616,194,276.32	1,423,669,385.11
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	5,379,060.00	5,379,060.00
长期股权投资	640,024,240.35	642,961,299.81
投资性房地产		
固定资产	219,145,680.11	213,083,308.47
在建工程	151,029,152.07	173,308,464.61
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	121,957,778.72	65,026,217.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,057,767.00	3,444,439.00
递延所得税资产	3,917,259.22	3,489,703.36
其他非流动资产	24,985,470.77	100,000,000.00
非流动资产合计	1,168,496,408.24	1,206,692,492.34
资产总计	2,784,690,684.56	2,630,361,877.45
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,940,339.59	63,485,898.37
预收款项	759,160.00	3,500,858.00
应付职工薪酬	156,336.00	156,336.00
应交税费	15,524,585.63	21,123,726.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,424,940.23	276,771.90
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	48,805,361.45	88,543,590.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	48,805,361.45	88,543,590.86
所有者权益：		
股本	581,304,800.00	580,914,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	375,857,449.54	357,358,859.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	288,493,594.04	247,742,357.39
未分配利润	1,490,229,479.53	1,355,802,269.66
所有者权益合计	2,735,885,323.11	2,541,818,286.59
负债和所有者权益总计	2,784,690,684.56	2,630,361,877.45

法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：王健体

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,243,487,961.40	1,117,611,999.48
其中：营业收入	1,243,487,961.40	1,117,611,999.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	715,195,295.39	628,720,824.29
其中：营业成本	474,351,207.47	438,560,369.16
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		
营业税金及附加	8,975,739.91	9,649,720.94
销售费用	47,366,680.24	25,716,349.32
管理费用	181,793,596.03	162,888,269.47
财务费用	-19,713,175.83	-27,500,471.21
资产减值损失	22,421,247.57	19,406,586.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	55,354,771.82	49,159,167.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,937,059.46	94,602.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	583,647,437.83	538,050,343.15
加：营业外收入	48,319,934.41	24,847,967.23
其中：非流动资产处置利得	602,007.81	205,830.16
减：营业外支出	4,141,081.56	1,848,546.74
其中：非流动资产处置损失	3,392,880.32	777,767.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	627,826,290.68	561,049,763.64
减：所得税费用	89,206,549.13	85,486,158.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	538,619,741.55	475,563,604.76
归属于母公司所有者的净利润	538,417,396.74	475,337,495.05
少数股东损益	202,344.81	226,109.71
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	538,619,741.55	475,563,604.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	538,417,396.74	475,337,495.05
归属于少数股东的综合收益总额	202,344.81	226,109.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.9266	0.8233
（二）稀释每股收益	0.9266	0.8233

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：王建体

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	777,682,927.52	639,918,541.47
减：营业成本	286,660,786.43	226,655,352.98
营业税金及附加	4,966,062.12	5,247,607.09
销售费用	15,896,350.93	5,545,663.60
管理费用	77,892,705.82	55,072,115.34
财务费用	-22,873,047.03	-32,989,185.30
资产减值损失	2,850,372.46	1,028,312.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	28,085,918.54	22,131,400.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,937,059.46	94,602.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	440,375,615.33	401,490,076.30
加：营业外收入	35,818,362.61	7,862,591.74
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	653,616.41	938,261.58
其中：非流动资产处置损失	101,828.33	134,192.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	475,540,361.53	408,414,406.46
减：所得税费用	68,027,995.01	59,640,485.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	407,512,366.52	348,773,920.51

五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	407,512,366.52	348,773,920.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：王建体

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,263,341,048.96	1,152,758,214.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	93,755,772.20	110,467,178.01
经营活动现金流入小计	1,357,096,821.16	1,263,225,392.34
购买商品、接受劳务支付的现金	422,236,671.30	367,230,232.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	116,912,466.04	110,555,776.70
支付的各项税费	194,118,709.36	153,901,917.99
支付其他与经营活动有关的现金	126,680,275.59	120,837,231.10
经营活动现金流出小计	859,948,122.29	752,525,158.57
经营活动产生的现金流量净额	497,148,698.87	510,700,233.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,078,100,000.00	1,060,700,000.00
取得投资收益收到的现金	58,291,831.28	49,064,565.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	989,468.41	314,576.92
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		
投资活动现金流入小计	2,137,381,299.69	1,110,079,142.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,208,842.57	249,213,237.24
投资支付的现金	2,470,100,000.00	1,229,000,000.00
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	2,609,308,842.57	1,478,213,237.24
投资活动产生的现金流量净额	-471,927,542.88	-368,134,095.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,157,000.00	57,414,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		200,000,000.00
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	6,157,000.00	257,414,900.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	236,160,920.00	65,378,813.31
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	943,200.00	
筹资活动现金流出小计	387,104,120.00	115,378,813.31
筹资活动产生的现金流量净额	-380,947,120.00	142,036,086.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-112,994.73	-6,089.40
五、现金及现金等价物净增加额	-355,838,958.74	284,596,136.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,027,260,672.95	742,664,536.95
六、期末现金及现金等价物余额	671,421,714.21	1,027,260,672.95

法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：王建体

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	781,173,314.08	676,581,169.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	207,773,873.79	168,607,924.45
经营活动现金流入小计	988,947,187.87	845,189,093.53
购买商品、接受劳务支付的现金	274,752,454.98	184,774,962.80
支付给职工以及为职工支付的现金	28,756,956.90	36,929,582.67
支付的各项税费	121,747,970.12	90,039,211.85
支付其他与经营活动有关的现金	195,919,980.29	172,165,035.00
经营活动现金流出小计	621,177,362.29	483,908,792.32
经营活动产生的现金流量净额	367,769,825.58	361,280,301.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,474,600,000.00	715,000,000.00
取得投资收益收到的现金	31,022,978.00	22,036,797.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净	837,029.74	214,500.00

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		
投资活动现金流入小计	1,506,460,007.74	737,251,297.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,603,549.89	165,986,644.92
投资支付的现金	1,939,600,000.00	710,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,032,203,549.89	900,986,644.92
投资活动产生的现金流量净额	-525,743,542.15	-163,735,346.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,157,000.00	57,414,900.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,157,000.00	57,414,900.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	232,365,920.00	57,620,480.00
支付其他与筹资活动有关的现金	943,200.00	
筹资活动现金流出小计	233,309,120.00	57,620,480.00
筹资活动产生的现金流量净额	-227,152,120.00	-205,580.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-112,994.73	-6,077.56
五、现金及现金等价物净增加额	-385,238,831.30	197,333,296.69
加：期初现金及现金等价物余额	682,699,844.20	485,366,547.51
六、期末现金及现金等价物余额	297,461,012.90	682,699,844.20

法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：王建体

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											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	减：库	其他	专项	盈余公	一般	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	综合	储备	积	风险	利润			

		股	债			收益			准备			
一、上年期末余额	580,914,800.00				348,611,062.03			247,742,357.39	1,900,142,349.33	233,355,204.59	3,310,765,773.34	
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	580,914,800.00				348,611,062.03			247,742,357.39	1,900,142,349.33	233,355,204.59	3,310,765,773.34	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	390,000.00				18,498,590.00			40,751,236.65	265,332,240.09	202,344.81	325,174,411.55	
（一）综合收益总额									538,417,396.74	202,344.81	538,619,741.55	
（二）所有者投入和减少资本	390,000.00				18,498,590.00						18,888.59	0.00
1. 股东投入的普通股	390,000.00				4,791,800.00						5,181,800.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					13,706,790.00						13,706.79	0.00
（三）利润分配								40,751,236.65	-273,085,156.65		-232,333,920.00	
1. 提取盈余公积								40,751,236.65	-40,751,236.65			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-232,365,920.00		-232,365,920.00	
4. 其他									32,000.00		32,000.00	
（四）所有者权益												

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	581,304,800.00				367,109,652.03				288,493,594.04		2,165,474,589.42	233,557,549.40	3,635,940,184.89

法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：王建体

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	576,204,800.00				291,337,232.03				212,864,965.34		1,517,302,726.33	233,129,094.88	2,830,838,818.58
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	576,204,800.00				291,337,232.03				212,864,965.34		1,517,302,726.33	233,129,094.88	2,830,838,818.58
三、本期增减变动	4,710,				57,273,				34,877,		382,839,	226,109	479,926

金额（减少以“-”号填列）	000.00			830.00			392.05		623.00	.71	,954.76
（一）综合收益总额									475,337,495.05	226,109.71	475,563,604.76
（二）所有者投入和减少资本	4,710,000.00			57,273,830.00							61,983,830.00
1. 股东投入的普通股	4,710,000.00			52,704,900.00							57,414,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				4,568,930.00							4,568,930.00
（三）利润分配							34,877,392.05		-92,497,872.05		-57,620,480.00
1. 提取盈余公积							34,877,392.05		-34,877,392.05		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-57,620,480.00		-57,620,480.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	580,914,800.			348,611,062.03			247,742,357.39		1,900,142,349.33	233,355,204.59	3,310,765,773.

00												34
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：王建体

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年期末余额	580,914,800.00				357,358,859.54				247,742,357.39	1,355,802,269.66	2,541,818,286.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	580,914,800.00				357,358,859.54				247,742,357.39	1,355,802,269.66	2,541,818,286.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	390,000.00				18,498,590.00				40,751,236.65	134,427,209.87	194,067,036.52
（一）综合收益总额										407,512,366.52	407,512,366.52
（二）所有者投入和减少资本	390,000.00				18,498,590.00						18,888,590.00
1. 股东投入的普通股	390,000.00				4,791,800.00						5,181,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					13,706,790.00						13,706,790.00
（三）利润分配									40,751,236.65	-273,085,156.65	-232,333,920.00

1. 提取盈余公积									40,751,236.65	-40,751,236.65	
2. 对所有者（或股东）的分配										-232,365,920.00	-232,365,920.00
3. 其他										32,000.00	32,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	581,304,800.00				375,857,449.54				288,493,594.04	1,490,229,479.53	2,735,885,323.11

法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：王建体

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	576,204,800.00				300,085,029.54				212,864,965.34	1,099,526,221.20	2,188,681,016.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	576,204,800.00				300,085,029.54				212,864,965.34	1,099,526,221.20	2,188,681,016.08

	800.00			29.54			65.34	26,221.20	,016.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,710,000.00			57,273,830.00			34,877,392.05	256,276,048.46	353,137,270.51
（一）综合收益总额								348,773,920.51	348,773,920.51
（二）所有者投入和减少资本	4,710,000.00			57,273,830.00					61,983,830.00
1. 股东投入的普通股	4,710,000.00			52,704,900.00					57,414,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他				4,568,930.00					4,568,930.00
（三）利润分配							34,877,392.05	-92,497,872.05	-57,620,480.00
1. 提取盈余公积							34,877,392.05	-34,877,392.05	
2. 对所有者（或股东）的分配								-57,620,480.00	-57,620,480.00
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. 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	580,914,800.00			357,358,859.54			247,742,357.39	1,355,802,269.00	2,541,818,286.59

法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：王建体

三、公司基本情况

1.公司注册地、组织形式和实际控制人

华兰生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第658号文件及河南省人民政府豫股批字[2000]第40号文件批准，由华兰生物工程有限公司以2000年8月31日经审计的净资产4,500万元为基数按1:1的比例进行折股，整体变更成立的股份有限公司。2004年经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2004]68号核准于2004年6月10日向社会公开发行2,200万股人民币普通股，并于2004年6月25日在深圳证券交易所上市交易。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数58,130.48万股，注册资本为58,130.48万元。公司注册地址：新乡市华兰大道甲1号；公司的企业法人营业执照注册号：410000400000088；公司法定代表人：安康；本公司最终实际控制人为安康。

2.经营范围

生产、销售自产的生物制品、血液制品。

3.公司业务性质和主要经营活动

本公司属生物制药行业。主要经营活动为：人血白蛋白、静注人免疫球蛋白（PH4）、人凝血酶原复合物、人凝血因子VIII等的生产和销售。

四、财务报表的编制基础

1、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，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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，在此基

基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司的营业周期为自公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表,则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

本公司为进行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;本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司以及业务合

并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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；

属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，

并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的具体标准为：金额在 50 万元以上。
单项金额重大并单项计提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款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

信用风险特征组合	账龄分析法
----------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）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。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 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。

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。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

4) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

13、固定资产

(1) 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) 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	5-30	5.00%	3.00-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.00-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.00-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产

性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

14、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。所建造的固定资产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

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。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

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。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

16、生物资产

本公司的生物资产包括生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产。
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业。
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值
成熟性生物资产（种鸡）	1年以内	约10元/只

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）
土地使用权	实际使用年限
单采血浆特许权	10
非专利技术	3-10

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。

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。

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，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分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。

2) 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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；
归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

19、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
配电扩容及高可靠性供电费	3	

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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。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) 辞退福利的会计处理方法

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，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份

支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（5）对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

23、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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

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确定。

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。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;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营业外收入。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在

租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照修订或者新发布准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对本公司报告期的比较财务报表数据无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

28、其他

前期差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
增值税	销售货物	3%
增值税	销售自产的农副产品	免税

教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
华兰生物疫苗有限公司	15%
华兰生物工程重庆有限公司	15%
重庆世辰医药营销有限公司	15%
新乡市太行禽业有限公司	免税
合并范围内其他公司	25%

2、税收优惠

注1：根据财政部、国家税务总局于2014年6月13日发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》财税[2014]57号（以下简称“本通知”）：“为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。”

公司及下属单采血浆子公司、公司全资子公司华兰生物工程重庆有限公司及下属单采血浆子公司以及控股子公司华兰生物疫苗有限公司（以下称“公司及下属子公司”）属于“财税〔2009〕9号文件第二条第（三）项第4目（用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品）”中所列的一般纳税人，适用本通知第二条：财税〔2009〕9号文件第二条第（三）项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”，自2014年7月1日起增值税征收率将由6%调整为3%。

注2：根据涪国税李税通[2013]56号《重庆市涪陵区国家税务局李渡税务分局税务事项通知书》，本公司之子公司重庆世辰医药营销有限公司自2013年4月1日起增值税按照简易办法依照3%征收率计算缴纳，不抵扣进项税，36个月内不得变更。

注3：根据财政部、国家税务总局财税字[1995]52号关于印发《农业产品征税范围注释》的通知，本公司之孙公司新乡市太行禽业有限公司生产的农产品属于《中华人民共和国增值税暂行条例》中规定的免税范围，按照规定该公司销售的自产农副产品免征增值税。

注4：依据河南省科学技术厅豫科[2012]8号，公司通过复审取得河南省高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司企业所得税自2011年起三年内减按15%的税率征收。根据河南省科学技术厅豫高企[2014]16号的通知，公司已通过高新技术企业复审，2014年度所得税按15%税率征收。

注5：根据河南省科学技术厅豫科[2013]22号，公司之子公司华兰生物疫苗有限公司被认定为高新技术企业，并获得编号为：GR201241000136号高新技术企业证书，有效期3年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，华兰生物疫苗有限公司自获得高新技术企业认定资格后，2013-2014年度可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

注6：根据财税[2011]58号《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国税函〔2009〕399号《国家税务总局关于西部大开发企业所得税优惠政策适用目录问题的批复》，经当地税务局审核本公司之子公司华兰生物工程重庆有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，批准其在2012年至2020年所得税减按15%税率征收。

注7：根据财税[2011]58号《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，经当地税务局审核本公司之子公司重庆世辰医药营销有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，批准其在2012年至2020年所得税减按15%税率征收。

注8：根据中华人民共和国国务院令512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条：企业从事农、林、

牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。本公司之孙公司新乡市太行禽业有限公司从事牲畜、家禽的饲养属于免征范围，按照规定免征企业所得税。

3、其他

房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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	4,039,642.55	1,608,875.93
银行存款	667,382,071.66	1,025,651,797.02
其他货币资金	633,600.00	8,050,830.30
合计	672,055,314.21	1,035,311,503.25

其他说明

截至2014年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		8,050,830.30
保函保证金	633,600.00	
合计	633,600.00	8,050,830.30

货币资金说明：货币资金期末余额较期初减少 35.09%，主要系本期公司为进一步提高资金利用效率，用闲置资金购买理财产品所致。

2、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	35,805,954.76	62,661,861.40
合计	35,805,954.76	62,661,861.40

(2) 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
银行承兑票据	12,796,700.60	0.00
合计	12,796,700.60	0.00

3、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,460,400.00	21.49%	13,897,840.00	37.10%	23,562,560.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,838,850.50	78.51%	7,784,399.94	5.69%	129,054,450.56	182,142,750.11	100.00%	11,432,573.14	6.28%	170,710,176.97
合计	174,299,250.50	100.00%	21,682,239.94	12.44%	152,617,010.56	182,142,750.11	100.00%	11,432,573.14	6.28%	170,710,176.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
国药集团药业有限公司	37,460,400.00	13,897,840.00	37.10%	部分预计无法收回
合计	37,460,400.00	13,897,840.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	124,748,932.15	6,237,446.61	5.00%

1 至 2 年	10,520,274.22	1,052,027.42	10.00%
2 至 3 年	1,468,361.30	440,508.39	30.00%
3 年以上	101,282.83	54,417.52	53.73%
3 至 4 年	88,695.83	44,347.92	50.00%
4 至 5 年	12,587.00	10,069.60	80.00%
合计	136,838,850.50	7,784,399.94	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,918,748.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,669,081.38 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	78,370,740.58	44.96	16,181,925.49

4、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	15,281,655.57	90.26%	67,186,390.92	81.10%
1 至 2 年	1,639,472.74	9.68%	8,944,824.68	10.80%
2 至 3 年			1,360,707.12	1.64%
3 年以上	10,000.00	0.06%	5,353,168.33	6.46%
合计	16,931,128.31	--	82,845,091.05	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	4,732,687.85	27.95

其他说明：

预付账款期末余额较期初减少 79.56%，主要系本期将预付的工程、设备款重分类至其他非流动资产所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,927,996.76	100.00%	4,424,509.86	49.56%	4,503,486.90	2,780,954.35	100.00%	271,783.15	9.77%	2,509,171.20
合计	8,927,996.76	100.00%	4,424,509.86	49.56%	4,503,486.90	2,780,954.35	100.00%	271,783.15	9.77%	2,509,171.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,091,962.76	104,598.14	5.00%
1 至 2 年	967,567.58	96,756.76	10.00%
2 至 3 年	2,085,931.92	625,779.58	30.00%
3 年以上	3,782,534.50	3,597,375.38	95.10%
3 至 4 年	165,850.45	82,925.24	50.00%
4 至 5 年	511,169.57	408,935.66	80.00%
5 年以上	3,105,514.48	3,105,514.48	100.00%
合计	8,927,996.76	4,424,509.86	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,157,726.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其他应收款/押金	5,000.00
----------	----------

其他应收款核销说明：

鸭江镇建设环境保护所5,000元押金无法收回，按公司制度履行了各级审批后核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,401,061.59	1,376,574.89
备用金	1,022,555.08	1,384,255.46
预付款	6,187,010.09	
其他	317,370.00	20,124.00
合计	8,927,996.76	2,780,954.35

(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
中国科学院上海巴斯德研究所	预付款	1,676,000.00	2-3 年	18.77%	439,800.00
新乡市兆科软件有限公司	预付款	770,000.00	5 年以上	8.62%	770,000.00
天津万隆物流有限公司	预付款	405,414.93	5 年以上	4.54%	405,414.93
武汉新华中欣生物工程设备有限公司	预付款	291,620.00	2-3 年	3.27%	87,486.00
德国赛多利斯泰迪生物技术有限公司	预付款	244,880.92	2-3 年	2.75%	73,464.28
合计	--	3,387,915.85	--	37.95%	1,776,165.21

6、存货

(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	218,591,843.71		218,591,843.71	149,535,490.69		149,535,490.69
在产品	161,912,231.73		161,912,231.73	105,771,388.76		105,771,388.76
库存商品	92,874,397.62	8,013,854.06	84,860,543.56	84,960,952.94	6,145,661.22	78,815,291.72

低值易耗品	9,138,132.68		9,138,132.68	8,466,624.97		8,466,624.97
合计	482,516,605.74	8,013,854.06	474,502,751.68	348,734,457.36	6,145,661.22	342,588,796.14

(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	6,145,661.22	8,013,854.06		6,145,661.22		8,013,854.06
合计	6,145,661.22	8,013,854.06		6,145,661.22		8,013,854.06

存货跌价准备说明：按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	150,000,000.00	
理财产品	900,000,000.00	658,000,000.00
合计	1,050,000,000.00	658,000,000.00

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初增加59.57%，主要系委托贷款及银行理财产品增加所致。

9、长期股权投资

单位：元

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

华兰基因 工程有限 公司	40,094,602 .70			-2,937,05 9.46						37,157,54 3.24
小计	40,094,602 .70			-2,937,05 9.46						37,157,54 3.24
合计	40,094,602 .70			-2,937,05 9.46						37,157,54 3.24

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	487,625,857.19	639,815,337.79	30,363,263.78	15,067,000.30	94,330,835.45	1,267,202,294.51
2.本期增加金额	47,456,980.51	15,205,563.60	2,520,328.88	5,123,269.00	6,161,244.70	76,467,386.69
(1) 购置	10,766,683.83	14,797,009.13	2,520,328.88	5,123,269.00	6,161,244.70	39,368,535.54
(2) 在建工程转入	36,690,296.68	408,554.47				37,098,851.15
3.本期减少金额	352,717.04	10,297,412.85	6,916,899.53	3,359,410.88	1,615,737.93	22,542,178.23
(1) 处置或报废	352,717.04	10,297,412.85	6,916,899.53	3,359,410.88	1,615,737.93	22,542,178.23
4.期末余额	534,730,120.66	644,723,488.54	25,966,693.13	16,830,858.42	98,876,342.22	1,321,127,502.97
1.期初余额	97,389,759.87	285,114,463.82	18,648,630.54	9,141,396.49	43,196,304.57	453,490,555.29
2.本期增加金额	22,925,014.26	63,225,707.20	3,803,204.16	1,958,244.01	13,528,012.95	105,440,182.58
(1) 计提	22,925,014.26	63,225,707.20	3,803,204.16	1,958,244.01	13,528,012.95	105,440,182.58
3.本期减少金额	126,856.50	8,194,776.09	6,039,743.11	3,034,391.07	1,377,651.74	18,773,418.51
(1) 处置或报废	126,856.50	8,194,776.09	6,039,743.11	3,034,391.07	1,377,651.74	18,773,418.51
4.期末余额	120,187,917.63	340,145,394.93	16,412,091.59	8,065,249.43	55,346,665.78	540,157,319.36
1.期初余额	6,649,469.89					6,649,469.89
4.期末余额	6,649,469.89					6,649,469.89
1.期末账面价值	407,892,733.14	304,578,093.61	9,554,601.54	8,765,608.99	43,529,676.44	774,320,713.72
2.期初账面价值	383,586,627.43	354,700,873.97	11,714,633.24	5,925,603.81	51,134,530.88	807,062,269.33

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	37,162,205.24

(3) 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
房屋及建筑物	195,701,987.81	正在办理中

其他说明

期末无用于抵押和担保的固定资产。

11、在建工程

(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
本部建安工程	3,934,568.95		3,934,568.95	4,231,500.00		4,231,500.00
平原新区启动区项目	147,094,583.12		147,094,583.12	169,076,964.61		169,076,964.61
疫苗建安工程	480,000.00		480,000.00			
重庆建安工程	5,500,000.00		5,500,000.00	408,554.47		408,554.47
血站建安工程				623,299.57		623,299.57
北京建安工程	26,600,000.00		26,600,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	183,609,152.07		183,609,152.07	184,340,318.65		184,340,318.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
平原新区启动区项目	200,000,000.00	169,076,964.61	4,265,489.95	26,247,871.44		147,094,583.12	86.67%	75				其他
北京建安工程	65,000,000.00	10,000,000.00	16,600,000.00			26,600,000.00	40.92%	40				其他
合计	265,000,000.00	179,076,964.61	20,865,489.95	26,247,871.44		173,694,583.12	--	--				--

12、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

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
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	2,576,741.52			4,805,079.12	4,805,079.12		4,979,609.28	4,979,609.28	2,402,211.36
畜牧养殖业	2,576,741.52			4,805,079.12	4,805,079.12		4,979,609.28	4,979,609.28	2,402,211.36
未成熟生物资产				2,402,539.56	2,402,539.56		2,402,539.56	2,402,539.56	
成熟生物资产	2,576,741.52			2,402,539.56	2,402,539.56		2,577,069.72	2,577,069.72	2,402,211.36
--	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
二、累计折旧合计	614,780.50		1,786,328.12	1,786,328.12		1,844,341.50	1,844,341.50	556,767.12	
畜牧养殖业	614,780.50		1,786,328.12	1,786,328.12		1,844,341.50	1,844,341.50	556,767.12	
未成熟生物资产									
成熟生物资产	614,780.50		1,786,328.12	1,786,328.12		1,844,341.50	1,844,341.50	556,767.12	
--	期初账面价值			期末账面价值					
四、账面价值合计				1,961,961.02				1,845,444.24	
畜牧养殖业				1,961,961.02				1,845,444.24	
未成熟生物资产									
成熟生物资产				1,961,961.02				1,845,444.24	

13、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	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	156,559,580.84		9,120,000.00	27,641,784.87	193,321,365.71
2.本期增加金额	75,203,365.44		1,666,666.62	1,352,000.00	78,222,032.06
(1) 购置	75,203,365.44		1,666,666.62	1,352,000.00	78,222,032.06
3.本期减少金额	0.00		0.00	0.00	0.00
4.期末余额	231,762,946.28		10,786,666.62	28,993,784.87	271,543,397.77
二、累计摊销					
1.期初余额	14,325,087.06		6,330,666.75	16,067,495.94	36,723,249.75
2.本期增加金额	3,458,824.31		2,761,999.87	1,424,660.76	7,645,484.94
(1) 计提	3,458,824.31		2,761,999.87	1,424,660.76	7,645,484.94
3.本期减少金额	0.00		0.00	0.00	0.00
4.期末余额	17,783,911.37		9,092,666.62	17,492,156.70	44,368,734.69
三、减值准备					
1.期初余额	13,653,464.87		0.00	7,088,789.35	20,742,254.22
2.本期增加金额	0.00		0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00		0.00	0.00	0.00
4.期末余额	13,653,464.87		0.00	7,088,789.35	20,742,254.22
四、账面价值					
1.期末账面价值	200,325,570.04		1,694,000.00	4,412,838.82	206,432,408.86
2.期初账面价值	128,581,028.91		2,789,333.25	4,485,499.58	135,855,861.74

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 0.00%。

(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
土地	71,208,790.22	正在办理中

其他说明：

- 1) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产；
- 2) 本期摊销额7,645,484.94元；
- 3) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

14、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
电增容安装费及高可靠性供电费	3,444,439.00		1,386,672.00		2,057,767.00

合计	3,444,439.00	1,386,672.00	2,057,767.00
----	--------------	--------------	--------------

15、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	54,125,452.25	8,122,152.63	38,035,713.25	5,723,137.16
内部交易未实现利润	85,329,859.61	12,799,478.94	29,077,852.80	6,418,510.86
其他应付款-预提推广费	42,247,495.29	6,337,124.29	25,254,920.53	3,788,238.08
合计	181,702,807.15	27,258,755.86	92,368,486.58	15,929,886.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,386,875.72	7,206,028.37
可抵扣亏损	123,630,407.12	79,971,210.93
合计	131,017,282.84	87,177,239.30

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	30,539,731.67	
银行理财产品		100,000,000.00
合计	30,539,731.67	100,000,000.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	39,902,393.36	38,459,964.49
应付工程款	2,379,117.69	44,092,047.11
应付设备款	964,237.00	460,230.00
其他	13,200.00	39,650.00
合计	43,258,948.05	83,051,891.60

(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
福又达生物科技股份有限公司	485,298.83	未到结算期
合计	485,298.83	--

其他说明：

应付账款期末余额较期初减少47.91%，主要系本期工程款结算所致。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	4,940,197.65	11,877,134.01
合计	4,940,197.65	11,877,134.01

20、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	264,598.18	117,169,932.61	116,936,684.99	497,845.80
二、离职后福利-设定提存计划		8,978,901.62	8,954,724.02	24,177.60

三、辞退福利		11,762.83	11,762.83	
合计	264,598.18	126,160,597.06	125,903,171.84	522,023.40

(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	230,827.40	101,239,996.36	101,059,388.41	411,435.35
2、职工福利费		7,085,786.97	7,085,786.97	
3、社会保险费		3,551,976.38	3,551,976.38	
其中：医疗保险费		2,851,808.59	2,851,808.59	
工伤保险费		354,860.50	354,860.50	
生育保险费		345,307.29	345,307.29	
4、住房公积金	5,610.58	3,989,441.19	3,992,487.77	2,564.00
5、工会经费和职工教育经费	28,160.20	1,302,731.71	1,247,045.46	83,846.45
合计	264,598.18	117,169,932.61	116,936,684.99	497,845.80

(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		8,219,601.57	8,195,423.97	24,177.60
2、失业保险费		759,300.05	759,300.05	
合计		8,978,901.62	8,954,724.02	24,177.60

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,898,281.36	6,926,083.85
营业税	238,869.79	337,286.92
企业所得税	20,514,411.16	17,487,576.95
个人所得税	448,837.34	162,046.50
城市维护建设税	269,105.00	1,679,268.29
房产税	515,744.82	439,660.18
土地使用税	874,324.46	772,259.18
教育费附加	131,738.62	742,653.53

地方教育费附加	87,729.65	495,246.52
印花税	41,246.18	32,291.33
价格调节基金	87,815.41	43,697.26
水利建设基金	6,949.95	7,151.06
防洪费	4,806.82	
合计	27,119,860.56	29,125,221.57

22、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
押金及保证金	13,500,070.09	30,340,753.16
预提推广费	42,247,495.29	25,254,920.53
其他	2,108,383.15	2,635,646.16
合计	57,855,948.53	58,231,319.85

(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
湖南省永康生物制品有限公司	350,000.00	未到结算期
合计	350,000.00	--

23、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	580,914,800.00	470,000.00			-80,000.00	390,000.00	581,304,800.00

其他说明：

减少注册资本：根据公司修改后的章程和2013年8月16日召开的2013年第一次临时股东大会决议通过的《华兰生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》以及2014年7月17日召开第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》的规定，回购并注销已离职原激励对象1人的已获授但尚未解锁的80,000.00股限制性股票，公司注册资本减少人民币80,000.00元。此次减资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2014]000301号验资报告。

增加注册资本：根据公司修改后的章程和2013年8月16日召开的2013年第一次临时股东大会决议通过的《华兰生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》以及2014年7月17日召开第五届董事会第十一次会议审议通过的《关

于向激励对象授予预留限制性股票的议案》之规定，将预留限制性股票470,000.00股授予符合授予条件的部分中层管理人员及核心技术（业务）人员52人，每股面值人民币1.00元，公司注册资本增加人民币470,000.00元。此次增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2014]000302号验资报告。

24、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）	341,008,419.90	5,687,000.00	895,200.00	345,800,219.90
其他资本公积	4,932,642.13	13,706,790.00		18,639,432.13
原制度资本公积转入	2,670,000.00			2,670,000.00
合计	348,611,062.03	19,393,790.00	895,200.00	367,109,652.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积减少：本期资本公积减少人民币895,200.00元，系回购并注销已获授但尚未解锁的80,000.00股限制性股票所致。

资本公积增加：本期资本公积增加人民币19,393,790.00元，系将预留限制性股票470,000.00股授予部分中层管理人员及核心技术（业务）人员，以及股权激励摊销增加13,706,790.00元所致。

25、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	247,742,357.39	40,751,236.65		288,493,594.04
合计	247,742,357.39	40,751,236.65		288,493,594.04

26、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	1,900,142,349.33	1,517,302,726.33
调整后期初未分配利润	1,900,142,349.33	1,517,302,726.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	538,417,396.74	475,337,495.05
减：提取法定盈余公积	40,751,236.65	34,877,392.05
应付普通股股利	232,365,920.00	57,620,480.00
其他利润分配	-32,000.00	
期末未分配利润	2,165,474,589.42	1,900,142,349.33

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 0.00 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、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	1,231,063,135.74	466,822,673.23	1,115,916,298.98	437,931,195.74
其他业务	12,424,825.66	7,528,534.24	1,695,700.50	629,173.42
合计	1,243,487,961.40	474,351,207.47	1,117,611,999.48	438,560,369.16

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,176,666.50	854,889.75
城市维护建设税	4,430,983.06	4,997,724.13
教育费附加	2,021,926.21	2,278,263.21
地方教育附加	1,346,164.14	1,518,843.85
合计	8,975,739.91	9,649,720.94

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,325,421.63	4,263,578.85
推广咨询费	34,597,868.56	14,407,431.11
差旅费	3,840,741.52	2,381,431.89
办公费	321,618.52	452,289.65
业务招待费	313,317.41	498,284.40
运输费	865,681.96	1,174,557.27
会务费	344,825.00	808,658.00
其他	1,757,205.64	1,730,118.15
合计	47,366,680.24	25,716,349.32

其他说明：

销售费用说明：本期销售费用较上期增加84.19%，主要系本期推广费用较上期增加所致。

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,373,328.66	43,260,037.81
研究开发费	56,079,497.92	59,813,849.07
办公费	6,032,716.16	4,905,494.83
折旧费	15,129,344.01	12,468,932.93
税金	9,723,961.81	8,444,614.32
差旅费	1,892,546.46	1,620,559.35
业务招待费	1,194,446.35	1,219,935.84
无形资产摊销	4,128,818.45	5,292,554.03
低值易耗品摊销	1,697,739.51	939,881.57
管理咨询费	1,018,837.00	1,403,825.00
宣传费	2,279,226.41	1,483,085.50
存货报废损失	5,184,144.34	11,133,200.50
股权激励费用	13,706,790.00	4,568,930.00
其他	14,352,198.95	6,333,368.72
合计	181,793,596.03	162,888,269.47

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,795,000.00	7,758,333.31
减：利息收入	23,820,539.90	35,253,664.21
汇兑损益	136,965.46	-172,930.54
其他	175,398.61	167,790.23
合计	-19,713,175.83	-27,500,471.21

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,407,393.51	2,856,903.77

二、存货跌价损失	8,013,854.06	16,549,682.84
合计	22,421,247.57	19,406,586.61

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,937,059.46	94,602.70
理财收益	58,291,831.28	49,064,565.26
合计	55,354,771.82	49,159,167.96

34、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
非流动资产处置利得合计	602,007.81	205,830.16	602,007.81
其中：固定资产处置利得	602,007.81	205,830.16	602,007.81
政府补助	46,690,414.61	22,755,086.81	46,690,414.61
其他	1,027,511.99	1,887,050.26	1,027,511.99
合计	48,319,934.41	24,847,967.23	48,319,934.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新开[2008]32 号拨付鼓励自主创新资金	320,000.00	300,000.00	与收益相关
"重大新药创新"科技项目经费	550,000.00	743,700.00	与收益相关
新乡市人力资源和社会保障局新人社[2014]113 号稳岗补 贴款	344,400.00		与收益相关
项目投资奖励金	34,000,000.00		与收益相关
新政文[2009]286 号企业支持资金		11,070,000.00	与收益相关
涪经信发[2013]117 号 2013 年民营经济切块资金项目支持 资金	100,000.00		与收益相关
涪陵新区投资[2013]01 号中小企业发展资金	8,950,000.00	2,830,000.00	与收益相关
涪科委发[2010]22 号技术创新机构专项支持资金	100,000.00		与收益相关
涪经信发[2013]27 号技术创新奖励资金		100,000.00	与收益相关
渝财企[2013]104 号工业企业稳增长专项奖励资金		20,000.00	与收益相关
重庆市涪陵区经济和信息化委员会 2013 年工业企业稳增		50,000.00	与收益相关

长资金			
渝经信发[2013]118号2013年第七批重庆市民营经济发展专项资金		1,680,000.00	与收益相关
渝经信发[2013]127号工业企业稳增长支持资金		50,000.00	与收益相关
渝科委发(2013)83号重点项目资助资金		540,000.00	与收益相关
新开[2008]32号拨付鼓励自主创新资金	100,000.00	320,000.00	与收益相关
国家高技术研究发展计划(863计划)研发经费	419,200.00	400,000.00	与收益相关
国卫科药专项管办[2014]70-102042003手足口病双价疫苗课题经费	1,483,700.00		与收益相关
国家高技术研究发展计划(863计划)高效分离纯化介质开发及应用项目经费	155,820.00		与收益相关
新财预(2013)171号ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗国际化项目补助		2,300,000.00	与收益相关
新财预(2013)171号手足口基因工程多价疫苗项目		1,000,000.00	与收益相关
国科发社[2013]515号人感染H7N9禽流感科技应急防控研究专项经费		500,000.00	与收益相关
辉县市畜牧局、辉县市财政局辉牧[2012]77号"菜篮子"生产畜牧项目以奖代补标准化改造资金		250,000.00	与收益相关
辉县市财政局辉财预[2013]234号种禽补贴资金	32,500.00	455,000.00	与收益相关
潼财企[2013]477号企业扶持资金		109,386.81	与收益相关
潼财企发[2014]177号企业支持资金	84,794.61		与收益相关
政府奖励企业培育工程目标任务奖	10,000.00		与收益相关
涪经信发[2013]117号2013年民营经济切块资金项目补贴	40,000.00		与收益相关
涪府发[2005]78号企业扶持资金		8,000.00	与收益相关
工业企业扶持奖励资金		29,000.00	与收益相关
合计	46,690,414.61	22,755,086.81	--

35、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
非流动资产处置损失合计	3,392,880.32	777,767.81	3,392,880.32
其中：固定资产处置损失	3,392,880.32	249,017.81	3,392,880.32
无形资产处置损失		528,750.00	
对外捐赠	56,000.00	738,000.00	56,000.00
其他	692,201.24	332,778.93	692,201.24

合计	4,141,081.56	1,848,546.74	4,141,081.56
----	--------------	--------------	--------------

36、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	100,535,418.89	78,514,665.10
递延所得税费用	-11,328,869.76	6,971,493.78
合计	89,206,549.13	85,486,158.88

(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	627,826,290.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,173,943.60
子公司适用不同税率的影响	15,380,958.41
调整以前期间所得税的影响	-3,486,505.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-11,328,869.76
应纳税所得额调整数的纳税影响	-5,532,977.60
所得税费用	89,206,549.13

37、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	46,690,414.61	22,755,086.81
利息收入	23,820,539.90	35,253,664.21
其他营业外收入	101,366.44	114,273.26
使用受限制的现金和现金等价物的减少	8,050,830.30	5,282,057.33
暂收往来款	15,092,620.95	47,062,096.40
合计	93,755,772.20	110,467,178.01

(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
营业费用、管理费用支付现金	96,585,660.29	104,504,235.12
财务费用手续费	175,398.61	167,790.23
营业外支出	748,201.24	959,606.94
使用受限制的现金和现金等价物的增加	633,600.00	8,050,830.30
其他暂付款	28,537,415.45	7,154,768.51
合计	126,680,275.59	120,837,231.10

(3) 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
回购已离职股权激励对象股权的对价	943,200.00	
合计	943,200.00	

38、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	538,619,741.55	475,563,604.76
加：资产减值准备	22,421,247.57	19,406,586.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,382,169.20	96,972,336.26
无形资产摊销	7,645,484.94	5,492,554.07
长期待摊费用摊销	1,386,672.00	715,561.00
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）	2,142,533.07	571,937.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	648,339.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,907,994.73	7,764,422.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,354,771.82	-49,159,167.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,328,869.76	6,971,493.78

存货的减少（增加以“-”号填列）	-133,782,148.38	-19,308,304.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	99,466,326.58	-31,933,048.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,180,550.41	-1,725,107.80
其他	174,530.16	-632,634.44
经营活动产生的现金流量净额	497,148,698.87	510,700,233.77
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	671,421,714.21	1,027,260,672.95
减：现金的期初余额	1,027,260,672.95	742,664,536.95
现金及现金等价物净增加额	-355,838,958.74	284,596,136.00

（2）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	671,421,714.21	1,027,260,672.95
其中：库存现金	4,039,642.55	1,608,875.93
可随时用于支付的银行存款	667,382,071.66	1,025,651,797.02
三、期末现金及现金等价物余额	671,421,714.21	1,027,260,672.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	633,600.00	8,050,830.30

39、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	--	--	772,082.11
其中：美元	37,239.22	6.1190	227,866.78
欧元	72,994.17	7.4556	544,215.33
应付账款			491,353.87
其中：美元	80,299.70	6.1190	491,353.87

八、合并范围的变更

1、其他

本期新设立全资孙公司华兰生物云阳县单采血浆有限公司，纳入合并报表范围。

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	
华兰生物疫苗有限公司	河南新乡市	河南新乡市	疫苗生产	75.00%		设立
新乡市太行禽业有限公司	河南辉县	河南辉县	研发用禽类养殖		100.00%	设立
华兰生物医药营销有限公司	河南新乡市	河南新乡市	生物制品销售	80.00%		设立
华兰生物工程重庆有限公司	重庆涪陵区	重庆涪陵区	血液制品生产	100.00%		设立
华兰生物工程(苏州)有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	生物制品生产	75.00%		设立
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	贵州罗甸县	贵州罗甸县	血浆采集	100.00%		设立
华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	贵州惠水县	贵州惠水县	血浆采集	100.00%		设立
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	贵州长顺县	贵州长顺县	血浆采集	100.00%		设立
华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	贵州瓮安县	贵州瓮安县	血浆采集	100.00%		设立
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	贵州龙里县	贵州龙里县	血浆采集	100.00%		设立
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	贵州独山县	贵州独山县	血浆采集	100.00%		设立
都安华兰单采血浆有限公司	广西都安县	广西都安县	血浆采集	100.00%		设立
贺州华兰单采血浆有限公司	广西贺州市	广西贺州市	血浆采集	100.00%		设立

限公司						
陆川华兰单采血浆有限公司	广西陆川县	广西陆川县	血浆采集	100.00%		设立
博白华兰单采血浆有限公司	广西博白县	广西博白县	血浆采集	100.00%		设立
华兰生物武隆县单采血浆有限公司	重庆武隆县	重庆武隆县	血浆采集		100.00%	设立
华兰生物忠县单采血浆有限公司	重庆忠县	重庆忠县	血浆采集		100.00%	设立
华兰生物开县单采血浆有限公司	重庆开县	重庆开县	血浆采集		100.00%	设立
华兰生物彭水县单采血浆有限公司	重庆彭水县	重庆彭水县	血浆采集		100.00%	设立
华兰生物潼南县单采血浆有限公司	重庆潼南县	重庆潼南县	血浆采集		100.00%	设立
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	重庆巫溪县	重庆巫溪县	血浆采集		100.00%	设立
华兰生物石柱县单采血浆有限公司	重庆石柱县	重庆石柱县	血浆采集		100.00%	设立
华兰生物云阳县单采血浆有限公司	重庆云阳县	重庆云阳县	血浆采集		100.00%	设立
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	河南封丘	河南封丘	血浆采集	100.00%		设立
重庆世辰医药营销有限公司	重庆涪陵区	重庆涪陵区	生物制品销售	100.00%		设立
华兰生物工程技术有限公司(北京)有限公司	北京市	北京市	生物技术开发	100.00%		设立
华兰生物(长垣)单采血浆有限公司	河南长垣	河南长垣	血浆采集	100.00%		设立
华兰生物(滑县)单采血浆有限公司	河南滑县	河南滑县	血浆采集	100.00%		设立

(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
华兰生物疫苗有限公司	25.00%	1,155,375.15	0.00	218,534,499.90
华兰生物医药营销有限公司	20.00%	-471,474.51	0.00	7,963,251.64

华兰生物工程(苏州)有限公司	25.00%	-481,555.83	0.00	7,059,797.86
----------------	--------	-------------	------	--------------

(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
华兰生物疫苗有限公司	653,744,134.27	285,925,319.73	939,669,454.00	65,531,454.43	0.00	65,531,454.43	602,046,873.99	313,098,601.87	915,145,475.86	45,628,976.90	0.00	45,628,976.90
华兰生物医药营销有限公司	41,003,505.48	53,564.96	41,057,070.44	1,240,812.22	0.00	1,240,812.22	47,521,170.99	148,100.44	47,669,271.43	5,495,640.64	0.00	5,495,640.64
华兰生物工程(苏州)有限公司	20,535,169.33	54,515,611.06	75,050,780.39	5,728,255.55	0.00	5,728,255.55	2,051,478.57	62,435,855.38	64,487,333.95	34,321,919.21	0.00	34,321,919.21

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
华兰生物疫苗有限公司	168,088,975.89	4,621,500.61	4,621,500.61	64,959,483.27	161,690,232.84	6,235,649.48	6,235,649.48	-3,795,050.52
华兰生物医药营销有限公司	764,940.17	-2,357,372.57	-2,357,372.57	-5,726,784.31	147,677,440.30	309,605.75	309,605.75	10,267,550.28
华兰生物工程(苏州)有限公司	52,893,761.72	39,157,110.10	39,157,110.10	26,232,029.41	3,103,352.59	-5,578,895.26	-5,578,895.26	1,685,015.59

2、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	

华兰基因工程有 限公司	河南新乡	河南新乡	生物医药技术咨询，对外贸易经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	40.00%		权益法核算
----------------	------	------	--	--------	--	-------

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	华兰基因工程有限公司
流动资产	40,181,452.85
非流动资产	97,349,085.23
资产合计	137,530,538.08
流动负债	44,636,679.98
非流动负债	
负债合计	44,636,679.98
归属于母公司股东权益	92,893,858.10
按持股比例计算的净资产份额	37,157,543.24
对联营企业权益投资的账面价值	37,157,543.24
营业收入	
净利润	-7,342,648.65
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-7,342,648.65
企业本期收到的来自联营企业的股利	

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险等。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2014年12月31日，本公司前五大客户的应收款占本公司应收款项总额6.60%(2013年占比为23.42%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有对外任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理小组持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2014年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	672,055,314.21	672,055,314.21	672,055,314.21			
应收票据	35,805,954.76	35,805,954.76	35,805,954.76			
应收账款	152,617,010.56	174,299,250.50	174,299,250.50			
预付账款	16,931,128.31	16,931,128.31	16,931,128.31			
其他应收款	4,503,486.90	8,927,996.76	8,927,996.76			
小计	881,912,894.74	908,019,644.54	908,019,644.54			
短期借款						
应付账款	43,258,948.05	43,258,948.05	43,258,948.05			
预收账款	4,940,197.65	4,940,197.65	4,940,197.65			
其他应付款	57,855,948.53	57,855,948.53	57,855,948.53			
小计	106,055,094.23	106,055,094.23	106,055,094.23			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,035,311,503.25	1,035,311,503.25	1,035,311,503.25			
应收票据	62,661,861.40	62,661,861.40	62,661,861.40			
应收账款	170,710,176.97	182,142,750.11	182,142,750.11			
预付账款	82,845,091.05	82,845,091.05	82,845,091.05			
其他应收款	2,509,171.20	2,780,954.35	2,780,954.35			
小计	1,354,037,803.87	1,365,742,160.16	1,365,742,160.16			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00			
应付账款	83,051,891.60	83,051,891.60	83,051,891.60			
预收账款	11,877,134.01	11,877,134.01	11,877,134.01			
其他应付款	58,231,319.85	58,231,319.85	58,231,319.85			
小计	303,160,345.46	303,160,345.46	303,160,345.46			

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

1) 2014年度及2013年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止2014年12月31日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额		
	美元	欧元	合计
外币金融资产:			
货币资金	227,866.78	544,215.33	772,082.11
外币金融负债:			
应付账款	491,353.87		491,353.87

3) 敏感性分析:

截止2014年12月31日, 对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约23,864.40元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截止2014年12月31日公司所有借款都已偿还完毕, 暂不存在因利率波动而引起的风险。

十一、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
安康				46.19%	46.19%
江西永喆实业有限公司	江西省新余市	实业投资、资产管理(不含金融、证券、期货、保险业务)、企业管理、项目投资策划、百货批发与零售(依法须经批准的项目)	3,006.00	17.67%	17.67%

本企业的母公司情况的说明

安康先生通过江西永喆实业有限公司(原新乡华兰生物技术有限公司)、香港科康有限公司共控制公司46.19%的股份。本企业最终控制方是安康。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(1)。

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(2)。

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

华兰基因工程有限公司	参股公司
------------	------

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
新乡市世辰生物技术有限公司	本公司股东
香港科康有限公司	本公司股东
重庆市晟康生物科技开发有限公司	本公司股东

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,830,165.07	3,660,107.99

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

根据本公司2013年第一次临时股东大会决议通过的《华兰生物工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称《激励计划》）的规定，公司部分董事（不含独立董事）、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员共计32人申购限制性股票471万股，每股价格为12.19元，共计募集资金57,414,900.00元，本公司所发行的限制性股票按照相关估值工具确定授予日限制性股票的公允价值，限制性股票公允价值总额与募集金额之差额为分期记入期间费用的股权激励费用，费用摊销起始日为限制性股票的授予日。《激励计划》中规定：限制性股票激励计划的有效期为48个月，其中禁售期12个月，解锁期36个月。解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在三个解锁日依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的30%、30%与40%，由于第一个解锁日是在禁售期结束的下一工作日，因此摊销期间为36个月。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日不存在的重要承诺。

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。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	348,782,880.00
-----------	----------------

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外提供委托贷款的议案》，2015年1月14日，公司通过上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行，向新乡平原新区发展建设有限公司提供了人民币15,000.00万元的委托贷款，三方签署了编号为11712015280025的委托贷款合同，贷款用途为项目工程款，贷款期限自2015年1月14日至2016年1月13日，贷款利率为9%。同时，为担保该委托贷款合同债务的履行，公司以新乡平原新区凤湖投资有限公司为保证人，与其签订了连带责任保证合同。

(2) 2015年2月12日，公司与浦发银行新乡支行签订了《最高额保证合同》，为本公司的参股公司华兰基因工程有限公司提供最高额人民币6,000万元的连带责任保证担保。

2015年2月12日，华兰基因工程有限公司向本公司出具了无条件不可撤销的反担保书。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他

截止2014年12月31日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十六、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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,590,881.60	100.00%	2,127,377.54	5.66%	35,463,504.06	57,936,625.00	100.00%	2,902,550.25	5.01%	55,034,074.75
合计	37,590,881.60	100.00%	2,127,377.54	5.66%	35,463,504.06	57,936,625.00	100.00%	2,902,550.25	5.01%	55,034,074.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	32,634,212.40	1,631,710.62	5.00%
1 至 2 年	4,956,669.20	495,666.92	10.00%
合计	37,590,881.60	2,127,377.54	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 893,908.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,669,081.38 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	21,596,139.20	57.45	1,318,375.42

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,647,145.67	100.00%	3,414,825.26	2.90%	114,232,320.41	110,993,109.51	100.00%	59,204.03	0.05%	110,933,905.48
合计	117,647,145.67	100.00%	3,414,825.26	2.90%	114,232,320.41	110,993,109.51	100.00%	59,204.03	0.05%	110,933,905.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	103,986,837.88	30,730.94	0.03%
1 至 2 年	3,036,200.00	16,004.00	0.53%
2 至 3 年	1,108,946.92	82,424.08	7.43%
3 年以上	9,515,160.87	3,285,666.24	34.53%
3 至 4 年	6,195,338.75	63,238.86	1.02%
4 至 5 年	486,973.70	389,578.96	80.00%
5 年以上	2,832,848.42	2,832,848.42	100.00%
合计	117,647,145.67	3,414,825.26	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,355,621.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
保证金及备用金	499,403.60	731,065.34
资金往来	113,151,440.04	110,254,564.17
预付款	3,839,232.03	
其他	157,070.00	7,480.00
合计	117,647,145.67	110,993,109.51

(4) 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
华兰生物工程重庆有限公司	暂借款	100,000,000.00	1 年以内	85.00%	
贺州华兰单采血浆有限公司	暂借款	3,706,160.00	1-2 年	3.15%	
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	暂借款	2,888,458.00	2-4 年	2.46%	
华兰生物(长顺)单采血浆有	暂借款	2,864,876.93	2-4 年	2.43%	

限公司					
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	暂借款	2,542,219.00	1 年以内	2.16%	
合计	--	112,001,713.93	--	95.20%	

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	602,866,697.11		602,866,697.11	602,866,697.11		602,866,697.11
对联营、合营企业投资	37,157,543.24		37,157,543.24	40,094,602.70		40,094,602.70
合计	640,024,240.35		640,024,240.35	642,961,299.81		642,961,299.81

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华兰生物疫苗有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
华兰生物工程（苏州）有限公司	59,688,000.00			59,688,000.00		
华兰生物医药营销有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
陆川华兰单采血浆有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
贺州华兰单采血浆有限公司	16,800,000.00			16,800,000.00		
都安华兰单采血浆有限公司	5,098,400.00			5,098,400.00		
博白华兰单采血浆有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华兰生物（独山）单采血浆有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
华兰生物（龙里）单采血浆有限公司	1,160,000.00			1,160,000.00		
华兰生物（罗甸）单采血浆有限公司	3,685,800.00			3,685,800.00		
华兰生物（惠水）单采血浆有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
华兰生物（瓮安）单采血浆有限公司	5,580,000.00			5,580,000.00		
华兰生物（长顺）单采血浆有限公司	4,342,300.00			4,342,300.00		
华兰生物工程重庆有限公司	235,012,197.11			235,012,197.11		
华兰生物（封丘）单采血浆有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
重庆世辰医药营销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华兰生物工程技术（北京）有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		

华兰生物（长垣）单采血浆有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
华兰生物（滑县）单采血浆有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	602,866,697.11			602,866,697.11		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华兰基因 工程有限 公司	40,094,602 .70			-2,937,05 9.46						37,157,54 3.24	
小计	40,094,602 .70			-2,937,05 9.46						37,157,54 3.24	
合计	40,094,602 .70			-2,937,05 9.46						37,157,54 3.24	

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	777,576,071.06	286,547,941.11	639,321,646.41	226,608,141.26
其他业务	106,856.46	112,845.32	596,895.06	47,211.72
合计	777,682,927.52	286,660,786.43	639,918,541.47	226,655,352.98

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,937,059.46	94,602.70
理财收益	31,022,978.00	22,036,797.96
合计	28,085,918.54	22,131,400.66

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,790,872.51	
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）	46,690,414.61	
对外委托贷款取得的损益	10,978,166.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,310.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,354,771.82	
减：所得税影响额	16,518,278.09	
少数股东权益影响额	2,885,721.66	
合计	91,107,791.58	--

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	16.66%	0.9266	0.9266
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.84%	0.7698	0.7698

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

华兰生物工程股份有限公司

董事长：安康

2015年3月28日