



华兰生物工程股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人安康、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)安文珏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司不存在生产经营状况、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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 公司债相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32
第十一节 备查文件目录.....	128

## 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
基因公司	指	华兰基因工程有限公司，公司参股公司
国家药监局	指	国家药品监督管理局
白蛋白	指	人血白蛋白
静丙	指	静注人免疫球蛋白（pH4）
流感疫苗	指	流感病毒裂解疫苗
四价流感疫苗	指	四价流感病毒裂解疫苗
狂犬疫苗	指	冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）
利妥昔单抗	指	重组抗淋巴瘤细胞瘤（CD20）单抗注射液
贝伐单抗	指	重组抗血管内皮生长因子（VEGF）单抗注射液
阿达木单抗	指	重组抗人肿瘤坏死因子（TNF $\alpha$ ）单抗注射液
曲妥珠单抗	指	重组抗人表皮生长因子受体 2（HER2）单抗
德尼单抗	指	重组抗 RANKL 全人源单克隆抗体注射液
帕尼单抗	指	重组抗 EGFR 全人源单克隆抗体注射液
伊匹单抗	指	重组抗 CTLA-4 全人源单克隆抗体注射液
WHO	指	World Health Organization 的缩写，即世界卫生组织
世界卫生组织预认证	指	世界卫生组织(WHO)供应商预认证（WHO Pre-qualification, 简称 PQ 认证）是 2001 年启动的联合国行动计划，用于扩大选择的优先药物的获取，目标是确保国际基金（如全球基金 GFTAM、联合国援助国际药品采购机制 UNITAID）采购药品的质量、疗效和安全性，服务发展中国家的患者。
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》
《疫苗管理法》	指	《中华人民共和国疫苗管理法》

《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》
报告期	指	2019 年半年度
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	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（如有）	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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,402,608,966.25	1,201,143,339.17	16.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	506,977,015.08	452,905,962.49	11.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	461,978,237.61	405,036,316.39	14.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	539,952,706.48	381,672,548.80	41.47%
基本每股收益（元/股）	0.3616	0.4869	-25.73%
稀释每股收益（元/股）	0.3616	0.4869	-25.73%
加权平均净资产收益率	8.76%	9.26%	-0.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,570,663,091.30	6,493,052,924.97	1.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,765,345,097.73	5,527,197,894.65	4.31%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	-479,136.22	
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）	6,430,406.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,170,243.72	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,269,053.98	
减：所得税影响额	8,195,067.27	
少数股东权益影响额（税后）	856,235.90	
合计	44,998,777.47	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司的主营业务、主要产品及用途

公司是一家从事血液制品、疫苗、基因工程产品研发、生产和销售的国家高新技术企业。公司业务包括血液制品业务和疫苗制品业务，其中血液制品有人血白蛋白、静注人免疫球蛋白、人免疫球蛋白、人凝血酶原复合物、人凝血因子VIII、狂犬病人免疫球蛋白、乙型肝炎人免疫球蛋白、破伤风人免疫球蛋白等11个品种（34个规格），是我国血液制品行业中血浆综合利用效率最高，品种最多、规格最全的企业之一。

公司控股子公司华兰生物疫苗有限公司从事疫苗的研发、生产和销售，目前已上市的疫苗有流感病毒裂解疫苗、甲型H1N1流感病毒裂解疫苗、四价流感病毒裂解疫苗、A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗、ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗、重组乙型肝炎疫苗（汉逊酵母）。

公司参股公司华兰基因工程有限公司研发、生产单克隆抗体药物，目前已取得曲妥珠单抗、利妥昔单抗、贝伐单抗、阿达木单抗、德尼单抗、帕尼单抗和伊匹单抗的临床试验批件，正在按计划开展临床试验。

#### （二）公司主要产品及用途

血液制品属于生物制品行业的细分行业，主要以健康人血浆为原料，采用生物学工艺或分离纯化技术制备的生物活性制剂，在医疗抢救及某些特定疾病和治疗上，血液制品有着其他药品不可替代的重要作用。疫苗制品是为预防、控制传染病的发生、流行，用于人体预防接种的预防性生物制品。公司产品用途如下：

1、人血白蛋白：主要用于失血创伤，烧伤引起的休克；脑水肿及损伤引起的颅压升高和持续性脑积水；肝硬化及肾病引起的水肿或腹水；低蛋白血症的防治；新生儿高胆红素血症；用于心肺分流术、烧伤的辅助治疗、血液透析的辅助治疗和成人呼吸窘迫综合征等。

2、静注人免疫球蛋白（pH4）：主要用于原发性免疫球蛋白缺乏症、如X连锁低免疫球蛋白血症，常见变异性免疫缺陷病，免疫球蛋白G亚型缺陷病等；继发性免疫球蛋白缺乏症，如重症感染、新生儿败血症等；自身免疫性疾病，如原发性血小板减少性紫癜、川崎病等。

3、人免疫球蛋白：主要用于预防麻疹和传染性肝炎，若与抗生素合并使用，可提高对某些严重细菌和病毒感染的疗效。

4、乙型肝炎人免疫球蛋白：主要用于乙型肝炎预防。适用于：乙型肝炎表面抗原（HBsAg）阳性的母亲所生的婴儿；意外感染的人群；与乙型肝炎患者和乙型肝炎病毒携带者密切接触者。

5、狂犬病人免疫球蛋白：主要用于被狂犬或其他携带狂犬病毒的动物咬伤、抓伤患者的被动免疫。

6、破伤风人免疫球蛋白：主要是用于预防和治疗破伤风，尤其适用于对破伤风抗毒素（TAT）有过敏反应者。

7、人凝血因子VIII：本品对缺乏人凝血因子VIII所致的凝血机能障碍具有纠正作用，主要用于防治甲型血友病和获得性凝血因子VIII缺乏而致的出血症状及这类病人的手术出血治疗。

8、人凝血酶原复合物：主要用于治疗先天性和获得性凝血因子II、VII、IX、X缺乏症（单独或联合缺乏）包括：凝血因子IX缺乏症（乙型血友病），以及II、VII、X凝血因子缺乏症；抗凝剂过量、维生素K缺乏症；肝病导致的出血患者需要纠正凝血功能障碍；发生弥散性血管内凝血（DIC）时，凝血因子II、VII、IX、X被大量消耗，可在肝素化后应用；各种原因所致的凝血酶原时间延长而拟作外科手术患者，但对凝血因子V缺乏者可能无效；治疗已产生因子VIII抑制物的甲型血友病患者的出血症状；逆转香豆素类抗凝剂诱导的出血。

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

10、人纤维蛋白胶：主要用于烧伤及普通外科手术中局部止血的辅助处理。

11、外用冻干人凝血酶：主要用于局部止血药，辅助用于处理腹部切口创面的渗血。

12、流感病毒裂解疫苗：可刺激机体产生抗流感病毒的免疫力，用于预防本株病毒引起的流行性感。

13、甲型H1N1流感病毒裂解疫苗：可刺激机体产生针对甲型H1N1流感病毒的抗体，用于此型病毒所致流感流行的免疫预防。

14、ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗：用于预防A、C、Y及W135群奈瑟氏脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎。

15、重组乙型肝炎疫苗（汉逊酵母）：可刺激机体产生抗乙型肝炎病毒的免疫力，用于预防乙型肝炎。

16、A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗：可使机体产生体液免疫应答，用于预防A群和C群脑膜炎奈瑟球菌引起的流行性脑脊髓膜炎。

17、四价流感病毒裂解疫苗：可刺激机体产生抗流感病毒的免疫力，用于预防疫苗相关型别的流感病毒引起的流行性感。

公司血液制品的11个产品中，共有人血白蛋白（乙类）、静注人免疫球蛋白（PH4）（乙类）、人免疫球蛋白（乙类）、破伤风人免疫球蛋白（乙类）、人狂犬病免疫球蛋白（乙类）、人凝血因子VIII（甲类）、凝血酶（甲类）、人凝血酶原复合物（乙类）、人纤维蛋白原（乙类）等品种列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2019年版)》。

### （三）主要业绩驱动因素

公司立足血液制品业务，通过提高血浆综合利用率，调整血液制品的产品结构，巩固血液制品行业地位；整合公司研发资源，集中优势开发疫苗新产品，做好流感病毒裂解疫苗和四价流感病毒裂解疫苗的生产与销售；潜心布局重组蛋白新领域，大力发展单克隆抗体类药物、重组蛋白药物，在研单抗产品上市后将打开公司的长远发展空间；扩大与国内外优势企业的战略合作，寻找重组兼并机会，增强公司的核心竞争力，逐渐形成血液制品、疫苗、单克隆抗体及重组蛋白药物为核心的大生物产业格局。

#### 1、加强浆站管理、保障血浆供应，实现血液制品业务稳定增长

公司积极申请新建单采血浆站，加强对单采血浆站的管理，报告期内，长垣、都安、陆川、巫溪和文峰分站、彭水和桑柘分站、石柱和鱼池分站的许可证到期均按时换发新的许可证，重庆公司获批在梁平设立单采血浆站，为血液制品的稳定增长奠定了基础。公司一贯严格按照业内的法律、规范及标准开展血浆采集工作，注重高效的质量管理，力求最大限度的保证供浆员的安全与健康、保证原料血浆的质量，从源头上确保产品质量。注重血液制品的产品结构调整，开展血液制品的工艺优化，提高血浆的综合利用率，加大市场急需产品的生产；调整销售策略，加强销售队伍建设，加大学术推广力度，做好血液制品的销售工作，实现血液制品业务稳定增长。

#### 2、加强疫苗产品质量管理，做好疫苗产品的生产和销售

为保证疫苗质量和供应，规范预防接种，促进疫苗行业发展，保障公众健康，维护公共卫生安全，我国于2019年6月出台了《疫苗管理法》，将有利于疫苗行业的健康发展。公司一直把“生物制品安全无极限”的经营宗旨贯穿始终，将产品的质量视为企业的生命，为人民群众生产安全放心的疫苗产品；报告期内，疫苗公司四价流感病毒裂解疫苗1#线通过GMP认证，流感疫苗的生产能力进一步提高；公司将持续加强市场拓展力度，做好流感疫苗和四价流感疫苗的生产与销售。

#### 3、加快单抗产品研发，培育新的利润增长点

单抗药物全球年销售额总计已达数百亿美元，成为生物药物中增长最快的细分领域。公司目前共有7个单抗品种取得临床试验批件，其中阿达木单抗、曲妥珠单抗、利妥昔单抗、贝伐单抗正在按计划开展III期临床研究，为公司培育新的利润增长点。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司作为从事血液制品、疫苗研发和生产的国家级重点高新技术企业、国家定点大型生物制品生产企业，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前列。公司目前的血液制品已经覆盖了白蛋白类、免疫球蛋白类及凝血因子类三大类共计11个产品，是国内同行业中综合利用率最高和凝血因子类产品种类最为齐全的生产企业之一。

公司2005年成立疫苗公司，目前已成为我国最大的流感病毒裂解疫苗生产基地；公司2013年与股东共同成立华兰基因工程有限公司，正式进军基因重组与单克隆抗体领域，目前曲妥珠单抗、利妥昔单抗、贝伐单抗、阿达木单抗等7个单抗已经获得临床批件，正按计划展开临床研究，为公司培育新的利润增长点。藉此公司在以血液制品为依托的基础上，发展多样性的产品组合，进一步强化血液制品优势地位，快速做大疫苗产业规模，大力发展重组激素类药物、抗体药物，并扩大与国内外优势企业的战略合作，培育新的利润增长点，增强公司的核心竞争力，逐渐形成血液制品、疫苗、单克隆抗体及重组药物为核心的大生物产业格局；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。

### 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20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之一。

### 4、管理团队优势

公司核心管理团队绝大多数为公司创业团队成员，在公司任职20年以上，且从基层做起，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，同时引进海外专业技术人才，广泛开展国内外合作，从技术上为产品质量的提升提供保障。公司管理团队沟通顺畅、配合默契，对公司未来发展及行业前景有着共同愿景，形成了团结、高效、务实的经营管理理念。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司董事会和管理层紧紧围绕公司发展战略和2019年度经营计划，加强内部管理，深挖潜能，公司经营业绩保持稳定增长。报告期内公司实现营业收入140,260.90万元，较上年同期增长16.77%，归属于上市公司股东的净利润50,697.70万元，较上年同期增长11.94%。

报告期内，公司继续加强对献浆员的宣传发动，努力提升单采血浆站的采浆能力；加强浆站管理，长垣、都安、陆川、巫溪和文峰分站、彭水和桑柘分站、石柱和鱼池分站的许可证到期均按时换发新的许可证，重庆公司获批在梁平设立单采血浆站，为血液制品的稳定增长奠定了基础。注重血液制品的产品结构调整，开展血液制品的工艺优化，提高血浆的综合利用率，加大市场急需产品的生产；调整销售策略，通过加强销售队伍建设，加大学术推广力度，加强对二、三线城市和三级甲等医院的销售布局等措施做好血液制品的销售工作，血液制品业务稳定增长。

报告期内，疫苗公司的四价流感病毒裂解疫苗1#线改造完成并通过GMP认证，流感疫苗的生产能力进一步提高。目前，公司已经启动2019年四价流感疫苗的销售，批签发合格的四价流感疫苗开始被运往全国各地，公司将持续加强市场拓展力度，做好流感疫苗和四价流感疫苗的生产与销售。

报告期内，基因公司目前已经有7个单抗品种取得临床试验批件，其中阿达木单抗、曲妥珠单抗、利妥昔单抗、贝伐单抗目前均已进入III期临床研究阶段，正在按计划开始临床试验，为公司培育新的利润增长点。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,402,608,966.25	1,201,143,339.17	16.77%	
营业成本	571,631,828.75	479,351,484.84	19.25%	
销售费用	100,524,558.19	103,533,238.93	-2.91%	
管理费用	97,992,123.44	81,405,621.30	20.38%	
财务费用	-2,241,412.95	-1,619,937.05	-38.36%	主要系本期利息收入增加所致。
所得税费用	109,544,254.80	90,515,294.67	21.02%	
研发投入	68,200,176.86	51,546,054.55	32.31%	主要系本期研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	539,952,706.48	381,672,548.80	41.47%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-392,317,733.92	-58,432,084.03	-571.41%	主要系本期投资理财支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-269,662,528.78	-237,145,259.88	-13.71%	
现金及现金等价物净增加额	-122,031,400.67	86,095,755.22	-241.74%	
其他收益	4,660,406.60	24,397,722.07	-80.90%	主要系本期收到的政府补助减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,402,608,966.25	100%	1,201,143,339.17	100%	16.77%
分行业					
血液制品	1,382,688,752.31	98.58%	1,144,971,797.73	95.32%	20.76%
疫苗制品	11,970,939.16	0.85%	50,410,486.34	4.20%	-76.25%
其他	7,949,274.78	0.57%	5,761,055.10	0.48%	37.98%
分产品					
人血白蛋白	510,204,223.18	36.38%	472,672,465.33	39.35%	7.94%
静注丙球	472,466,810.42	33.68%	272,051,096.11	22.65%	73.67%
其他血液制品	400,017,718.71	28.52%	400,248,236.29	33.32%	-0.06%
疫苗	11,970,939.16	0.85%	50,410,486.34	4.20%	-76.25%
其他	7,949,274.78	0.57%	5,761,055.10	0.48%	37.98%
分地区					
国内	1,402,608,966.25	100.00%	1,201,143,339.17	100.00%	16.77%
国外					

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
血液制品	1,382,688,752.31	570,042,349.07	58.77%	20.76%	22.77%	-0.68%
分产品						
人血白蛋白	510,204,223.18	232,013,494.35	54.53%	7.94%	5.84%	0.91%
静注丙球	472,466,810.42	185,934,183.14	60.65%	73.67%	73.84%	-0.04%

其他血液制品	400,017,718.71	152,094,671.58	61.98%	-0.06%	10.10%	-3.51%
分地区						
国内	1,382,688,752.31	570,042,349.07	58.77%	20.76%	22.77%	-0.68%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	309,272,800.73	4.71%	427,893,646.02	6.59%	-1.88%	
应收账款	663,941,479.87	10.10%	909,732,700.67	14.01%	-3.91%	
存货	1,281,713,126.51	19.51%	1,203,589,443.84	18.54%	0.97%	
长期股权投资	80,610,651.38	1.23%	91,458,762.66	1.41%	-0.18%	
固定资产	1,001,744,057.36	15.25%	1,021,597,628.26	15.73%	-0.48%	
在建工程	292,145,014.28	4.45%	225,404,859.36	3.47%	0.98%	
其他流动资产	2,351,949,561.37	35.79%	2,034,441,219.23	31.33%	4.46%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止到报告期末，公司存在以下资产权利受限情况：信用证及履约保证金人民币 6,234,461.24 元。

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华兰生物工程重庆有限公司	子公司	医药制造	250,000,000.00	1,844,700,235.13	1,802,509,907.29	660,883,978.28	322,641,520.65	277,809,374.40

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### （一）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。

血液制品的原料是健康人血浆，由于其原材料的特殊性，使得该类制品可能因产品安全问题导致重大医疗事故。同时，由于受科学技术及人类认知水平的限制，仍有许多病毒尚未被人类发现，存在因未知病毒导致血源性疾病传播的潜在风险；疫苗产品用于大众人群相应疾病的预防，但因个人体质差异会出现不同程度的不良反应，甚至可能会发生严重不良反应（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。

应对措施：公司自成立以来，将产品的质量视为企业的生命，坚持不懈地研发和生产安全、高效、可靠的制品。针对上述风险，公司将继续强化质量保障体系的建设，在发展中与时俱进不断提升，更好地做好质量保证服务，采取多项措施降低和防范行业风险。

### （二）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，但未来仍然存在因管理疏忽而面临处罚的风险。

应对措施：加强对单采血浆站的管理，公司对单采血浆站实行100%控股，站长由总公司直接任命和聘任，实行公司统一预算考核管理，公司相应职能部门分别对浆站各项业务进行实时管控：血源部负责日常浆站的质量安全监督，质保部负责血浆采集的质量安全检查，审计部负责浆站的财务审计，工程部负责基建工程的监督和指导等，为单采血浆站规范、稳定的持续发展奠定了坚实的基础。同时公司加大对血浆站信息化投入，从原料血浆采集的全过程以及血浆到公司投料的各个环节均实现信息化控制，完全做到了产品的全程可追溯。公司对下属单采血浆站实现实时数据、图像的全方位监控，保证单采血浆站运转安全。

### （三）毛利率下降的风险

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，血浆的成本在逐渐上升；随着原料血浆采集量的增加，血液制品企业之间的竞争加剧，价格存在波动的可能，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。

应对措施：加强对单采血浆站的成本控制；通过增加销售人员、加大学术推广等措施拓展血液制品和疫苗产品的销售。

#### （四）新产品开发或低于预期的风险

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

应对措施：公司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。公司会不断完善研发项目管理机制，提高研发成果转化，加强研发项目管理和对药品的临床试验进度管理和考核，减少研发失败风险。

#### （五）行业舆论风险

公司部分业务为疫苗产品，受政策及民众认知影响较大。一旦出现不良事件，将会引发民众对接种疫苗的信心下降，从而使公司疫苗产品的销售受到一定影响。

应对措施：公司将始终坚持规范经营，做好疫苗研发、生产、销售各个环节的规范化管理工作，同时加强对接种疫苗的必要性、安全性等学术推广工作，积极参与接种疫苗知识普及和接种疫苗必要性的理性引导。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.48%	2019 年 01 月 15 日	2019 年 01 月 16 日	《华兰生物工程股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》(2019-001) 刊登于 2019 年 1 月 16 日的《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2018 年度股东大会	年度股东大会	61.99%	2019 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 27 日	《华兰生物工程股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》(2019-018) 刊登于 2019 年 4 月 27 日的《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人	避免同业竞争承诺	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	2004 年 06 月 25 日	长期	正在履行中

			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。"			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	董事会	股东回报承诺	<p>公司未来三年（2018-2020 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、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，2018-2020 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（2018-2020 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（2018-2020 年）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。</p>	2018 年 04 月 27 日	2018-2020 年度	正在履行中
承诺是否按时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2019年1月15日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要（修订稿）的议案》，相关公告刊登于2019年1月16日的《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。2019年1月17日，公司召开了第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定2019年1月17日为首次授予日，向111名激励对象首次授予528.5万股限制性股票。详细情况参见2019年1月18日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》。公司于2019年2月14日办理完毕限制性股票登记手续，授予股份的上市日期为2019年2月15日。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及下属公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

# 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

# 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	127,535,110	13.71%	5,285,000	66,410,055		217,800	71,912,855	199,447,965	14.22%
3、其他内资持股	127,535,110	13.71%	5,285,000	66,410,055		217,800	71,912,855	199,447,965	14.22%
境内自然人持股	127,535,110	13.71%	5,285,000	66,410,055		217,800	71,912,855	199,447,965	14.22%
二、无限售条件股份	802,552,570	86.29%		401,276,285		-217,800	401,058,485	1,203,611,055	85.78%
1、人民币普通股	802,552,570	86.29%		401,276,285		-217,800	401,058,485	1,203,611,055	85.78%
三、股份总数	930,087,680	100.00%	5,285,000	467,686,340		0	472,971,340	1,403,059,020	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年2月14日，公司完成了2018年限制性股票激励计划限制性股票的首次授予登记工作，向111名激励对象授予5,285,000股A股普通股股票，公司本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由930,087,680股增加至935,372,680股。

2019年6月17日，公司完成了2018年年度权益分派工作，向全体股东每10股送红股5股（含税），共计467,686,340股，送股后公司总股本由935,372,680股增至为1,403,059,020股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年12月4日，公司召开第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第十三次会议，审议通过了《华兰生物工程股份有限公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《华兰生物工程股份有限公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事项的议案》。相关公告刊登于2018年12月5日的《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)；2018年12月21日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》，相关公告刊登于2018年12月22日的《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。2018年12月27日，公司第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十四次会议分别审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要（修订稿）的议案》，相关公告刊登于2018年12月28日的《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。2019年1月15日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要（修订稿）的议案》，相关公告刊登于2019年1月16日的《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。2019年1月17日，公司召开了第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股

票的议案》，同意确定2019年1月17日为首次授予日，向111名激励对象首次授予528.5万股限制性股票。详细情况参见2019年1月18日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》。公司于2019年2月14日办理完毕限制性股票登记手续，授予股份的上市日期为2019年2月15日。

2019年3月28日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于2018年度利润分配的预案》。公司拟以总股本935,372,680股为基数，向全体股东每10股送红股5股（含税），共计467,686,340股，送股后公司总股本由935,372,680股增至为1,403,059,020股；同时，拟以总股本935,372,680股为基数，每10股派发现金红利4元（含税），共计374,149,072元，不以公积金转增股本。2019年4月26日，公司2018年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配的议案》。2019年6月10日在《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)刊登了《2018年年度权益分派实施公告》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2019年2月14日，公司董事会完成了2018年限制性股票的首次授予及登记工作。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司限制性股票授予登记完成后，按新股本935,372,680股摊薄计算，2018年度每股净收益为1.2182元。公司实施送股后，按新股本1,403,059,020股摊薄计算，2018年度每股净收益为0.8122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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
安康	125,262,846	0	62,631,423	187,894,269	按董监高股份管理相关规定、送股	-
范蓓	549,120	0	994,560	1,543,680	按董监高股份管理和股权激励计划的相关规定、送股	-
王启平	479,494	0	764,747	1,244,241	按董监高股份管理和股权激励计划的相关规定、送股	-
潘若文	365,580	0	827,790	1,193,370	按董监高股份管理和股权激励计划的相关规定、送股	-
张宝献	253,890	0	771,945	1,025,835	按董监高股份管理和股权激励计划的相关规定、送股	-
马小伟	322,980	0	746,490	1,069,470	按董监高股份管理和股权激励计划的相关规定、送股	-
谢军民	301,200	0	660,600	961,800	按董监高股份管理和股权激励计	-



					划的相关规定、送股	
安文琪	0	0	217,800	217,800	按董监高股份管理相关规定、送股	-
其他	0	0	4,297,500	4,297,500	按股权激励计划的相关规定、送股	-
合计	127,535,110	0	71,912,855	199,447,965	--	--

注：公司 2018 年度权益分配方案为每 10 股送红股 5 股（含税）派发现金红利 4.00 元人民币（含税），该权益分配方案已于 2019 年 6 月 17 日实施完毕，董事、高管的限售股份数量因送红股发生变化。

### 3、证券发行与上市情况

2019年1月15日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要（修订稿）的议案》，相关公告刊登于2019年1月16日的《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。按照股东大会的授权，公司于2019年1月17日召开第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十五次会议，通过了股权激励计划授予的相关事项，决定于2019年1月17日向111名激励对象首次授予528.5万股限制性股票，授予价格为19.68元，详细情况参见2019年1月18日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》。大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年1月30日出具了《华兰生物工程股份有限公司的验资报告》(大华验字[2019]000050号)，审验了公司截至2019年1月28日止新增注册资本实收情况，认为：截至2019年1月28日止，公司已收到111人缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币5,285,000.00元，其中注册资本（股本）5,285,000.00元，资本公积98,723,800.00元。各股东全部以货币出资。公司变更后的累计注册资本为人民币935,372,680.00元，累计股本为人民币935,372,680.00元。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		42,764	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安康	境内自然人	17.86%	250,525,693		187,894,269	62,631,424		
重庆市晟康生物科技开发有限公司	境内非国有法人	15.05%	211,106,676		0	211,106,676	质押	17,874,000
香港科康有限公司	境外法人	13.15%	184,533,811		0	184,533,811		
新疆世辰股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	3.63%	50,994,336		0	50,994,336		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.97%	41,715,152		0	41,715,152		
中国银行股份有限公司一易方达中小盘混合型证券投资基金	其他	2.92%	41,000,020		0	41,000,020		

中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.39%	19,500,000		0	19,500,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.35%	18,947,524		0	18,947,524		
交通银行一易方达 50 指数证券投资基金	其他	1.22%	17,162,856		0	17,162,856		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.14%	16,019,280		0	16,019,280		
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。中国银行股份有限公司一易方达中小盘混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金和交通银行一易方达 50 指数证券投资基金同为易方达基金管理有限公司受托管理的易方达基金管理有限公司的基金资金账户，未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
重庆市晟康生物科技开发有限公司	211,106,676	人民币普通股	211,106,676					
香港科康有限公司	184,533,811	人民币普通股	184,533,811					
安康	62,631,424	人民币普通股	62,631,424					
新疆世辰股权投资有限合伙企业	50,994,336	人民币普通股	50,994,336					
中国证券金融股份有限公司	41,715,152	人民币普通股	41,715,152					
中国银行股份有限公司一易方达中小盘混合型证券投资基金	41,000,020	人民币普通股	41,000,020					
中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	19,500,000	人民币普通股	19,500,000					
香港中央结算有限公司	18,947,524	人民币普通股	18,947,524					
交通银行一易方达 50 指数证券投资基金	17,162,856	人民币普通股	17,162,856					
中央汇金资产管理有限责任公司	16,019,280	人民币普通股	16,019,280					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述第一、二、三股东存在关联关系，属于一致行动人。中国银行股份有限公司一易方达中小盘混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金和交通银行一易方达 50 指数证券投资基金同为易方达基金管理有限公司受托管理的易方达基金管理有限公司的基金资金账户，未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。							

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
安康	董事长、总经理	现任	167,017,128			250,525,693			
范蓓	董事、常务副总经理	现任	732,160			1,818,240	0	480,000	720,000
王启平	董事、副总经理	现任	639,325			1,483,988	0	350,000	525,000
安颖	董事	现任	0			0			
章金刚	独立董事	现任	0			0			
田莉军	独立董事	现任	0			0			
黄培堂	独立董事	现任	0			0			
潘若文	副总经理	现任	487,440			1,376,160	0	430,000	645,000
张宝献	副总经理	现任	338,520			1,152,780	0	430,000	645,000
马小伟	副总经理	现任	430,640			1,230,960	0	390,000	585,000
谢军民	财务总监、董事会秘书	现任	401,600			1,112,400	0	340,000	510,000
安文琪	副总经理	现任	193,600			290,400			
马超援	监事	现任	0			0			
蔡林林	监事	现任	0			0			
王延朝	监事	现任	0			0			
苏志国	独立董事	离任	0			0			
张鹏飞	监事	离任	0			0			
合计	--	--	170,240,413	0	0	258,990,621	0	2,420,000	3,630,000

注：公司 2018 年度权益分配方案为每 10 股送红股 5 股（含税）派发现金红利 4.00 元人民币（含税），该权益分配方案已于 2019 年 6 月 17 日实施完毕，董事、高管的限售股份数量因送红股发生变化。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苏志国	独立董事	任期满离任	2019 年 04 月 26 日	任期满离任
黄培堂	独立董事	被选举	2019 年 04 月 26 日	换届选举
张鹏飞	监事	任期满离任	2019 年 04 月 26 日	任期满离任
王延朝	监事	被选举	2019 年 04 月 26 日	换届选举

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	309,272,800.73	427,893,646.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	178,356,365.92	169,529,318.82
应收账款	663,941,479.87	909,732,700.67
应收款项融资		
预付款项	31,934,695.92	25,035,335.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,207,236.23	12,074,342.09
其中：应收利息		
应收股利		



买入返售金融资产		
存货	1,281,713,126.51	1,203,589,443.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,351,949,561.37	2,034,441,219.23
流动资产合计	4,825,375,266.55	4,782,296,005.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	80,610,651.38	91,458,762.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,001,744,057.36	1,021,597,628.26
在建工程	292,145,014.28	225,404,859.36
生产性生物资产	657,573.97	2,350,367.94
油气资产		
使用权资产		
无形资产	202,607,617.71	207,268,381.49
开发支出	13,313,492.39	9,508,910.45
商誉	1,098,329.80	1,098,329.80
长期待摊费用	1,301,850.34	811,866.46
递延所得税资产	66,735,890.14	89,024,776.05
其他非流动资产	85,073,347.38	62,233,036.75
非流动资产合计	1,745,287,824.75	1,710,756,919.22
资产总计	6,570,663,091.30	6,493,052,924.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,561,876.97	65,496,191.20
预收款项	9,733,321.00	10,990,404.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,038,249.44	221,877.88
应交税费	51,373,699.84	75,668,760.89
其他应付款	417,072,397.83	568,091,082.45
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	568,779,545.08	720,468,316.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
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	568,779,545.08	720,468,316.68
所有者权益：		
股本	1,403,059,020.00	930,087,680.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	494,557,492.03	394,523,232.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	465,043,840.00	465,043,840.00
一般风险准备		
未分配利润	3,402,684,745.70	3,737,543,142.62
归属于母公司所有者权益合计	5,765,345,097.73	5,527,197,894.65
少数股东权益	236,538,448.49	245,386,713.64
所有者权益合计	6,001,883,546.22	5,772,584,608.29
负债和所有者权益总计	6,570,663,091.30	6,493,052,924.97

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：安文珏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	163,867,511.90	74,376,559.93
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	118,850,490.97	110,745,230.74
应收账款	282,437,256.37	211,955,910.66

应收款项融资		
预付款项	140,984,259.33	112,027,527.46
其他应收款	15,344,192.27	13,308,785.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	500,589,981.98	551,778,821.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,295,444,130.69	1,499,000,000.00
流动资产合计	2,517,517,823.51	2,573,192,836.50
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	781,111,548.49	786,459,659.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	377,427,214.94	394,131,347.99
在建工程	124,495,845.33	92,321,394.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	118,031,769.71	121,612,933.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	736,466.44	811,866.46
递延所得税资产	5,787,695.69	5,128,204.97
其他非流动资产	25,662,777.98	21,729,050.72
非流动资产合计	1,433,253,318.58	1,422,194,457.97
资产总计	3,950,771,142.09	3,995,387,294.47

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,982,897.79	32,359,545.05
预收款项	7,067,786.98	5,398,663.98
合同负债		
应付职工薪酬	825,012.29	156,336.00
应交税费	29,788,021.00	4,638,172.69
其他应付款	97,493,533.93	163,324,039.27
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	171,157,251.99	205,876,756.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
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	171,157,251.99	205,876,756.99
所有者权益：		

股本	1,403,059,020.00	930,087,680.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	503,305,289.54	403,271,029.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	465,043,840.00	465,043,840.00
未分配利润	1,408,205,740.56	1,991,107,987.94
所有者权益合计	3,779,613,890.10	3,789,510,537.48
负债和所有者权益总计	3,950,771,142.09	3,995,387,294.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,402,608,966.25	1,201,143,339.17
其中：营业收入	1,402,608,966.25	1,201,143,339.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	849,451,691.09	726,404,381.22
其中：营业成本	571,631,828.75	479,351,484.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,344,416.80	12,187,918.65
销售费用	100,524,558.19	103,533,238.93
管理费用	97,992,123.44	81,405,621.30
研发费用	68,200,176.86	51,546,054.55

财务费用	-2,241,412.95	-1,619,937.05
其中：利息费用	3,288,861.14	753,909.15
利息收入	5,629,943.56	2,495,585.27
加：其他收益	4,660,406.60	24,397,722.07
投资收益（损失以“-”号填列）	40,420,942.70	42,073,056.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,848,111.28	3,189,598.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,397,132.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,083,371.87	-788,185.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,095.92	-46,058.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	609,535,288.75	540,375,492.08
加：营业外收入	1,774,707.12	2,314,170.15
减：营业外支出	3,636,991.14	4,704,259.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	607,673,004.73	537,985,402.26
减：所得税费用	109,544,254.80	90,515,294.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	498,128,749.93	447,470,107.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	498,128,749.93	447,470,107.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	506,977,015.08	452,905,962.49
2.少数股东损益	-8,848,265.15	-5,435,854.90
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	498,128,749.93	447,470,107.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	506,977,015.08	452,905,962.49
归属于少数股东的综合收益总额	-8,848,265.15	-5,435,854.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3616	0.4869



(二) 稀释每股收益	0.3616	0.4869
------------	--------	--------

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：安文珏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	732,937,993.36	732,329,680.23
减：营业成本	315,284,216.32	274,423,793.52
税金及附加	5,524,911.18	5,045,350.00
销售费用	72,843,782.93	56,688,902.19
管理费用	39,421,617.65	32,996,916.44
研发费用	21,323,652.67	15,894,376.29
财务费用	-2,116,078.59	-1,073,565.15
其中：利息费用	1,664,930.82	753,909.15
利息收入	3,802,382.18	1,831,629.36
加：其他收益	2,550,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	29,551,898.66	35,286,764.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,848,111.28	3,189,598.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,396,604.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-398,182.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	308,361,185.08	383,242,489.15
加：营业外收入	1,500,000.01	812,000.00

减：营业外支出	3,151,003.87	3,721,300.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	306,710,181.22	380,333,188.21
减：所得税费用	47,777,016.60	56,507,502.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	258,933,164.62	323,825,685.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	258,933,164.62	323,825,685.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	258,933,164.62	323,825,685.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,623,824,600.40	1,120,529,948.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,781,469.74	101,585,155.15
经营活动现金流入小计	1,642,606,070.14	1,222,115,103.18
购买商品、接受劳务支付的现金	442,305,535.10	368,710,272.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	190,440,309.73	141,683,010.04
支付的各项税费	180,430,936.45	137,342,553.65
支付其他与经营活动有关的现金	289,476,582.38	192,706,717.78
经营活动现金流出小计	1,102,653,363.66	840,442,554.38
经营活动产生的现金流量净额	539,952,706.48	381,672,548.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,744,976,662.18	3,280,200,000.00
取得投资收益收到的现金	51,269,053.98	38,883,458.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,700.00	501,863.67
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	3,796,268,416.16	3,319,585,321.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,782,150.08	73,010,473.34
投资支付的现金	4,061,804,000.00	3,303,826,983.81
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		1,179,948.74
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,188,586,150.08	3,378,017,405.89
投资活动产生的现金流量净额	-392,317,733.92	-58,432,084.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	49,888,800.00	
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		
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	49,888,800.00	
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	319,551,328.78	237,145,259.88
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	319,551,328.78	237,145,259.88
筹资活动产生的现金流量净额	-269,662,528.78	-237,145,259.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,844.45	550.33
五、现金及现金等价物净增加额	-122,031,400.67	86,095,755.22
加：期初现金及现金等价物余额	425,069,740.16	197,867,498.39
六、期末现金及现金等价物余额	303,038,339.49	283,963,253.61

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	616,497,492.47	723,183,403.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,375,532.89	38,317,086.51
经营活动现金流入小计	656,873,025.36	761,500,489.82
购买商品、接受劳务支付的现金	241,842,282.20	210,527,452.52
支付给职工以及为职工支付的现金	54,242,145.60	45,083,366.20
支付的各项税费	52,499,207.17	80,791,384.05
支付其他与经营活动有关的现金	148,707,246.98	53,806,406.78
经营活动现金流出小计	497,290,881.95	390,208,609.55
经营活动产生的现金流量净额	159,582,143.41	371,291,880.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,391,403,869.31	2,767,200,000.00
取得投资收益收到的现金	40,400,009.94	32,097,166.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,431,803,879.25	2,799,297,166.17
购建固定资产、无形资产和其他	42,167,461.56	19,959,175.82

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	2,187,848,000.00	2,902,826,983.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,800,000.00	14,880,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,234,815,461.56	2,937,666,159.63
投资活动产生的现金流量净额	196,988,417.69	-138,368,993.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	49,888,800.00	
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	49,888,800.00	
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	317,927,398.46	237,145,259.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	317,927,398.46	237,145,259.88
筹资活动产生的现金流量净额	-268,038,598.46	-237,145,259.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	537.43	1,007.76
五、现金及现金等价物净增加额	88,532,500.07	-4,221,365.31
加：期初现金及现金等价物余额	73,975,622.54	122,634,035.89
六、期末现金及现金等价物余额	162,508,122.61	118,412,670.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	930,087,680.00				394,523,232.03				465,043,840.00		3,737,543,142.62		5,527,197,894.65	245,386,713.64	5,772,584,608.29

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	930,087,680.00			394,523,232.03				465,043,840.00	3,737,543,142.62	5,527,197,894.65	245,386,713.64	5,772,584,608.29		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	472,971,340.00			100,034,260.00					-334,858,396.92	238,147,203.08	-8,848,265.15	229,298,937.93		
(一)综合收益总额									506,977,015.08	506,977,015.08	-8,848,265.15	498,128,749.93		
(二)所有者投入和减少资本	5,285,000.00			100,034,260.00						105,319,260.00		105,319,260.00		
1. 所有者投入的普通股	5,285,000.00			98,723,800.00						104,008,800.00		104,008,800.00		
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				1,310,460.00						1,310,460.00		1,310,460.00		
(三)利润分配	467,686,340.00								-841,835,412.00	-374,149,072.00		-374,149,072.00		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配	467,686,340.00								-841,835,412.00	-374,149,072.00		-374,149,072.00		

	0.00										.00		.00		.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,403,059,020.00				494,557,492.03				465,043,840.00		3,402,684,745.70		5,765,345,097.73	236,538,448.49	6,001,883,546.22

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	930,087,680.00				394,523,232.03				454,799,984.48		2,887,300,365.36		4,666,711,261.87	175,361,932.72	4,842,073,194.59
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	930,0 87,68 0.00			394,52 3,232. 03			454,79 9,984. 48		2,887, 300,36 5.36		4,666, 711,26 1.87	175,361 ,932.72	4,842,0 73,194. 59	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							10,243 ,855.5 2		850,24 2,777. 26		860,48 6,632. 78	70,024, 780.92	930,511 ,413.70	
（一）综合收 益总额									1,139, 512,93 6.78		1,139, 512,93 6.78	70,024, 780.92	1,209,5 37,717. 70	
（二）所有者 投入和减少资 本														
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他														
（三）利润分 配							10,243 ,855.5 2		-289,2 70,159 .52		-279,0 26,304 .00		-279,02 6,304.0 0	
1. 提取盈余公 积							10,243 ,855.5 2		-10,24 3,855. 52					
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者 （或股东）的 分配									-279,0 26,304 .00		-279,0 26,304 .00		-279,02 6,304.0 0	

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	930,087,680.00				394,523,232.03			465,043,840.00		3,737,543,142.62		5,527,197,894.65	245,386,713.64	5,772,584,608.29	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	930,087,680.00				403,271,029.54				465,043,840.00	1,991,107,987.94		3,789,510,537.48
加：会计政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	930,087,680.00			403,271,029.54				465,043,840.00	1,991,107,987.94			3,789,510,537.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	472,971,340.00			100,034,260.00					-582,902,247.38			-9,896,647.38
（一）综合收益总额									258,933,164.62			258,933,164.62
（二）所有者投入和减少资本	5,285,000.00			100,034,260.00								105,319,260.00
1. 所有者投入的普通股	5,285,000.00			98,723,800.00								104,008,800.00
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				1,310,460.00								1,310,460.00
（三）利润分配	467,686,340.00								-841,835,412.00			-374,149,072.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配	467,686,340.00								-841,835,412.00			-374,149,072.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,403,059,020.00				503,305,289.54				465,043,840.00	1,408,205,740.56		3,779,613,890.10

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	930,087,680.00				403,271,029.54				454,799,984.48	1,684,864,241.51		3,473,022,935.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	930,087,680.00				403,271,029.54				454,799,984.48	1,684,864,241.51		3,473,022,935.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									10,243,855.52	306,243,746.43		316,487,601.95

(一)综合收益总额									595,513,905.95		595,513,905.95
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									10,243,855.52	-289,270,159.52	-279,026,304.00
1. 提取盈余公积									10,243,855.52	-10,243,855.52	
2. 对所有者(或股东)的分配										-279,026,304.00	-279,026,304.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	930,087,680.00				403,271,029.54				465,043,840.00	1,991,107,987.94		3,789,510,537.48

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

华兰生物工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数140,305.902万股，注册资本为140,305.902万元。公司注册地址：新乡市华兰大道甲1号；公司的统一社会信用代码：91410000614914114G；公司法定代表人：安康；本公司最终实际控制人为安康。

#### (二) 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：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。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月29日批准报出。

#### 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共31户，具体包括：

序号	子公司名称（全称）	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	华兰生物疫苗有限公司	控股子公司	2	75.00	75.00
2	新乡市太行禽业有限公司	控股子公司	3	100.00	100.00
3	华兰生物医药营销有限公司	控股子公司	2	80.00	80.00
4	华兰生物工程(苏州)有限公司	控股子公司	2	75.00	75.00
5	华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
6	华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
7	华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
8	华兰生物(独山)单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
9	都安华兰单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
10	贺州华兰单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
11	陆川华兰单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
12	博白华兰单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
13	华兰生物工程重庆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
14	华兰生物重庆市武隆区单采血浆有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
15	华兰生物忠县单采血浆有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00

16	重庆市开州区华兰生物单采血浆有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
17	华兰生物彭水县单采血浆有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
18	重庆市潼南区华兰生物单采血浆有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
19	华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
20	华兰生物石柱县单采血浆有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
21	华兰生物云阳县单采血浆有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
22	重庆市梁平区华兰生物单采血浆有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
23	华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
24	重庆世辰医药营销有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
25	华兰生物工程技术(北京)有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
26	华兰生物(长垣)单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
27	华兰生物(滑县)单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
28	华兰生物(浚县)单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
29	华兰生物(鲁山)单采血浆有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
30	河南华兰生物大药房有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
31	北京安健华康医药技术开发有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

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

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

## 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

### (3) 非同一控制下企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续；
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；



5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；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差额，经复核后，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，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；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。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。

#### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### A. 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

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

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

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、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。

## 9、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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

1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- A.以摊余成本计量的金融资产；
- B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融负债划分为以下两类：

- A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- B.以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- A.管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- A.管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- A.嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；
- B.在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

A.能够消除或显著减少会计错配；

B.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

C.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第一类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### (3)金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### (4)金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金；

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

### (5)金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B.该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项

新金融负债。

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **(6)金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

B.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

1) 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：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

B.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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。

#### **(7)金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(8)金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难;
- B. 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条3) 计提金融工具损失准备的情形以外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

A. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益;

B. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来12个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时, 公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失, 在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据以预期损失为基础, 将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合, 在组合基础上基于所有合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑票据	该类款项具有较低的信用风险, 一般不计提减值准备
商业承兑票据	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

## 12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上, 确定预期损失率并据此计提坏账准备。

**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在50万元以上。

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

**(2) 按组合计提预期信用损失的应收款项**

本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项逾期天数与固定损失准备率。

## 1) 应收账款

账龄	预期损失准备率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## 2) 其他应收款

账龄	预期损失准备率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

合并范围内关联方款项因不存在回收风险，因此不计提预期信用损失。

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收款项**

单项计提预期信用损失的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

预期信用损失的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**13、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五/（十二）应收账款。

**14、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 存货的分类**

存货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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用五五摊销法摊销。

## 15、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### （1）合同资产的预期信用损失的确定方法

本公司按照合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，确定方法参照本附注五/（十二）应收账款相关内容描述。

### （2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失。相反，本公司将差额确认为减值利得。

## 16、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本在同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

本公司对确认的合同履约成本和合同取得成本，采用与该合同成本资产相关的商品收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

## 17、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

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五 / (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其他权益工具投资的，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) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 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。

#### 5) 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。

## 18、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、10	3.00-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5、10	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5、10	9.00-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5、10	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。

## 19、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

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。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅

助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 21、生物资产

### (1) 生物资产分类

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。

### (2) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购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。

### (3) 生物资产后续计量

#### 1) 后续支出

自行繁殖的生产性生物资产的成本，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确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

#### 2) 生产性生物资产折旧

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

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。

### (4) 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、单采血浆特许权、非专利技术和软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

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

### A.使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命(年)	备注
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	
软件	10	

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### B.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (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。

本公司的新型疫苗产品研制分为四个阶段:临床前研究、申报临床、临床研究、申报生产。临床前研究至申报临床之间属于研究阶段,获取临床批准至获取生产批准之间属于开发阶段。研究阶段和开发阶段具体划分标准以取得有关管理部门的临床试验批准文件(临床试验批件)为准,将取得临床试验批件前发生的研究费用于发生当期费用化(研发费用),将取得临床试验批件至取得有关管理部门的新药生产批准文件(新药生产批件)间发生的开发费用于发生当期记入开发支出—资本化支出,所研发项目取得新药生产批件时转入无形资产。

### 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为

资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 23、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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 24、长期待摊费用

### （1）摊销方法

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

### （2）摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
土地租赁费	实际租赁年限	
浆站装修费	3	
设备改造费	5	

## 25、合同负债

已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 26、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。

本公司的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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (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。

## 27、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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

## 28、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) 会计处理方法

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。

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。

## 29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认的一般原则

1) 当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- A. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- B. 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- C. 该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- D. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- E. 企业因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2) 公司对客户合同中的履约义务做进一步的划分，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并根据商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在不相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

内销业务：货已发出，收到销售部销售发票、仓库的出库单并取得客户签收单据，公司取得收款的权利时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 30、政府补助

### (1)类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### (2)政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3)会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

### 31、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。

#### (1)确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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。

#### (2)确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 32、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / （十八）固定资产。

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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。财政部相关文件要求境内上市公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。根据上述文件要求，公司需对原相关会计政策进行变更。	2019 年 3 月 28 日召开第六届董事会第十六次会议及第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》。	注 1
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（上述准则以下统称“新收入准则”）。财政部相关文件要求境内上市公司与 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，同时，允许企业提前执行。	2019 年 3 月 28 日召开第六届董事会第十六次会议及第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》。	注 2

#### 注1：执行新金融工具准则对本公司的影响

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：1)以摊余成本计量的金融资产；2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。采用新金融工具准则的分类和计量对公司无影响。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则，公司根据新金融工具准则的规定，重新计算公司2019年1月1日金融工具的账面价值。

经本公司验证新金融工具准则施行日的新账面价值与金融工具原账面价值之间的差额较小，对期初数据影响较小，本公司不予调整。

**注2：执行新收入准则对本公司的影响**

新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2019年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2019年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本公司的预收款项主要是由于收款交货的时间差形成的，基本不存在客户提前向企业支付合同对价预期取得商品的情况，因此不适用新收入准则相关规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系，将本公司的预收款项重分类至合同负债和其它流动负债。

本公司主要的收入来源为销售血液制品，收入仍于向客户交付时点确认，新准则的执行对本公司收入的确认无影响。

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

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

适用  不适用

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**34、其他**

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目，调整部分利润表项目位置。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额	备注
应收票据及应收账款	1,079,262,019.49	1,079,262,019.49		
应收票据		169,529,318.82	169,529,318.82	
应收账款		909,732,700.67	909,732,700.67	
应付票据及应付账款	65,496,191.20	65,496,191.20		
应付账款		65,496,191.20	65,496,191.20	
资产减值损失	788,185.87	-1,576,371.74	-788,185.87	

## 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%、16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、免税
企业所得税	应纳税所得额*25%	20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
增值税	销售自产的农副产品	免税
增值税	营改增后原不动产出租收入	5%
增值税	营改增后新增不动产出租收入	11%、10%、9%

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及下属子公司(除重庆市梁平区华兰生物单采血浆有限公司)	15%
华兰生物（独山）单采血浆有限公司	15%
博白华兰单采血浆有限公司	15%
都安华兰单采血浆有限公司	15%
华兰生物（滑县）单采血浆有限公司	20%
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

(1) 根据河南省科学技术厅豫科[2017]196号文，公司通过高新技术企业认定，取得河南省高新技术企业证书，并获得编号为：GR201741000505号高新技术企业证书，有效期3年。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2017年起三年内按15%的税率缴纳。

(2) 根据河南省科学技术厅豫科[2019]34号文，公司之子公司华兰生物疫苗有限公司通过高新技术企业认定，并获得编号为：GR201841001295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企业所得税自2018年起三年内按15%的税率缴纳。

(3) 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及其下属子公司（除重庆市梁平区华兰生物单采血浆有限公司）、华兰生物（独山）单采血浆有限公司、博白华兰单采血浆有限公司、都安华兰单采血浆有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，批准其所得税减按15%税率缴纳。

（4）根据财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司华兰生物（滑县）单采血浆有限公司本期按照规定适用20%的税率缴纳企业所得税。

（5）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。本公司之子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

#### （1）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%。

#### （2）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	1,676,009.79	2,746,987.85
银行存款	301,362,329.70	422,322,752.31
其他货币资金	6,234,461.24	2,823,905.86
合计	309,272,800.73	427,893,646.02

其他说明

截止2019年06月30日，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	5,474,461.24	2,063,905.86
履约保证金	760,000.00	760,000.00
合计	6,234,461.24	2,823,905.86

### 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	178,356,365.92	169,529,318.82
合计	178,356,365.92	169,529,318.82

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 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	182,429,814.73	
合计	182,429,814.73	

## 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	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	37,848,166.99	5.08%	37,848,166.99	100.00%		37,848,166.99	3.77%	37,848,166.99	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,460,400.00	5.03%	37,460,400.00	100.00%		37,460,400.00	3.73%	37,460,400.00	100.00%	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	387,766.99	0.05%	387,766.99	100.00%		387,766.99	0.04%	387,766.99	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	707,089,826.85	94.92%	43,148,346.98	6.10%	663,941,479.87	966,010,345.63	96.23%	56,277,644.96	5.83%	909,732,700.67
其中：										
账龄组合	707,089,826.85	94.92%	43,148,346.98	6.10%	663,941,479.87	966,010,345.63	96.23%	56,277,644.96	5.83%	909,732,700.67
合计	744,937,993.84	100.00%	80,996,513.97	10.87%	663,941,479.87	1,003,858,512.62	100.00%	94,125,811.95	9.38%	909,732,700.67

按单项计提坏账准备：37,848,166.99 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国药集团药业有限公司	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00%	预计无法收回。
汕头市长锋药业有限公司	387,766.99	387,766.99	100.00%	预计无法收回。
合计	37,848,166.99	37,848,166.99	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：43,148,346.98 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	685,703,132.86	34,285,156.65	5.00%
1—2 年	6,279,792.23	627,979.22	10.00%
2—3 年	3,950,827.00	1,185,248.10	30.00%
3—4 年	6,364,944.54	3,182,472.27	50.00%

4—5 年	4,618,197.42	3,694,557.94	80.00%
5 年以上	172,932.80	172,932.80	100.00%
合计	707,089,826.85	43,148,346.98	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	685,703,132.86
1 年以内（含 1 年）	685,703,132.86
1 至 2 年	6,279,792.23
2 至 3 年	3,950,827.00
3 年以上	11,156,074.76
3 至 4 年	6,364,944.54
4 至 5 年	4,618,197.42
5 年以上	172,932.80
合计	707,089,826.85

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用	37,848,166.99				37,848,166.99

损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,277,644.96		13,129,297.98	43,148,346.98
合计	94,125,811.95		13,129,297.98	80,996,513.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

### (4) 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	111,296,116.30	14.94	41,152,185.82

## 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	29,824,171.18	93.39%	24,384,815.38	97.40%
1 至 2 年	1,965,812.39	6.16%	540,760.40	2.16%
2 至 3 年	49,174.17	0.15%	36,848.05	0.15%
3 年以上	95,538.18	0.30%	72,911.25	0.29%
合计	31,934,695.92	--	25,035,335.08	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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	16,384,541.82	51.31

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,207,236.23	12,074,342.09
合计	8,207,236.23	12,074,342.09

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,583,698.56	6,648,089.33
备用金	1,021,594.49	1,120,565.04
预付款	795,241.45	833,759.45
其他	643,247.44	6,576,308.08
合计	12,043,781.94	15,178,721.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,104,379.81			3,104,379.81
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	732,165.90			732,165.90
2019 年 6 月 30 日余额	3,836,545.71			3,836,545.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,728,040.69
1 年以内（含 1 年）	4,728,040.69
1 至 2 年	2,054,223.26
2 至 3 年	291,676.29
3 年以上	4,969,841.70
3 至 4 年	3,225,246.48
4 至 5 年	250,000.00
5 年以上	1,494,595.22
合计	12,043,781.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,104,379.81	732,165.90		3,836,545.71
合计	3,104,379.81	732,165.90		3,836,545.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

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
第一名	保证金	3,000,000.00	3-4 年	24.91%	1,500,000.00

第二名	保证金	2,001,878.23	1 年以下	16.62%	100,093.91
第三名	保证金	1,233,000.00	1 年以下	10.24%	61,650.00
第四名	保证金	800,000.00	1-2 年	6.64%	80,000.00
第五名	保证金	427,800.00	1-2 年、5 年以上	3.55%	132,780.00
合计	--	7,462,678.23	--	61.96%	1,874,523.91

## 6、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	623,584,037.77		623,584,037.77	613,968,991.60		613,968,991.60
在产品	451,114,379.56		451,114,379.56	318,311,110.17		318,311,110.17
库存商品	195,342,836.32	3,519,162.57	191,823,673.75	260,197,861.87	2,555,689.05	257,642,172.82
低值易耗品	15,191,035.43		15,191,035.43	13,667,169.25		13,667,169.25
合计	1,285,232,289.08	3,519,162.57	1,281,713,126.51	1,206,145,132.89	2,555,689.05	1,203,589,443.84

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

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	2,555,689.05	1,083,371.87		119,898.35		3,519,162.57
合计	2,555,689.05	1,083,371.87		119,898.35		3,519,162.57

本期转销存货跌价准备 119,898.35 元，主要系原已计提存货跌价准备的存货本期实现销售所致。

### (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本期无合同履约成本摊销。

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	2,349,737,327.82	2,032,909,990.00
留抵税额	2,212,233.55	1,531,229.23
合计	2,351,949,561.37	2,034,441,219.23

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华兰基因 工程有限 公司	91,458,76 2.66			-10,848,1 11.28						80,610,65 1.38	
小计	91,458,76 2.66			-10,848,1 11.28						80,610,65 1.38	
合计	91,458,76 2.66			-10,848,1 11.28						80,610,65 1.38	

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,001,744,057.36	1,021,597,628.26
合计	1,001,744,057.36	1,021,597,628.26

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					



1.期初余额	909,205,676.81	958,438,163.23	32,687,741.82	157,385,221.51	2,057,716,803.37
2.本期增加金额	4,769,603.98	36,425,279.01	3,338,700.47	8,383,411.50	52,916,994.96
(1) 购置	811,889.68	36,316,268.01	3,338,700.47	8,383,411.50	48,850,269.66
(2) 在建工程转入	3,957,714.30	109,011.00			4,066,725.30
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	17,529.49	2,375,994.69	343,813.00	476,675.23	3,214,012.41
(1) 处置或报废	17,529.49	2,375,994.69	343,813.00	476,675.23	3,214,012.41
4.期末余额	913,957,751.30	992,487,447.55	35,682,629.29	165,291,957.78	2,107,419,785.92
二、累计折旧					
1.期初余额	271,649,452.66	643,171,881.33	18,886,777.88	95,761,593.35	1,029,469,705.22
2.本期增加金额	24,417,306.73	40,581,069.53	2,237,457.01	5,034,359.70	72,270,192.97
(1) 计提	24,417,306.73	40,581,069.53	2,237,457.01	5,034,359.70	72,270,192.97
3.本期减少金额	7,099.92	1,978,679.82	308,805.58	419,054.20	2,713,639.52
(1) 处置或报废	7,099.92	1,978,679.82	308,805.58	419,054.20	2,713,639.52
4.期末余额	296,059,659.47	681,774,271.04	20,815,429.31	100,376,898.85	1,099,026,258.67
三、减值准备					
1.期初余额	6,649,469.89				6,649,469.89
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,649,469.89				6,649,469.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	611,248,621.94	310,713,176.51	14,867,199.98	64,915,058.93	1,001,744,057.36

2.期初账面价值	630,906,754.26	315,266,281.90	13,800,963.94	61,623,628.16	1,021,597,628.26
----------	----------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(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	40,084,826.48
合计	40,084,826.48

(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	339,232,978.21	正在办理中
合计	339,232,978.21	

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	292,145,014.28	225,404,859.36
合计	292,145,014.28	225,404,859.36

(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	34,927,393.21		34,927,393.21	11,113,618.57		11,113,618.57
平原新区启动区项目	67,659,854.97		67,659,854.97	64,749,933.94		64,749,933.94
平原新区二期	21,908,597.15		21,908,597.15	16,457,842.33		16,457,842.33
疫苗建安工程	65,735,468.84		65,735,468.84	36,640,771.83		36,640,771.83
重庆建安工程	18,857,370.72		18,857,370.72	15,226,635.95		15,226,635.95
北京建安工程	58,562,768.55		58,562,768.55	58,562,768.55		58,562,768.55
血站建安工程	24,493,560.84		24,493,560.84	22,653,288.19		22,653,288.19
合计	292,145,014.28		292,145,014.28	225,404,859.36		225,404,859.36

(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
本部建安工程	52,808,774.65	11,113,618.57	23,813,774.64			34,927,393.21	66.14%	95.00%				其他
平原新区启动区项目	300,000,000.00	64,749,933.94	3,521,921.03	612,000.00		67,659,854.97	99.72%	99.80%				其他
平原新区二期	320,000,000.00	16,457,842.33	5,450,754.82			21,908,597.15	6.85%	16.00%				其他
疫苗建安工程	219,241,882.04	36,640,771.83	30,266,579.05	1,171,882.04		65,735,468.84	30.52%	40.00%				其他
重庆建安工程	40,657,100.00	15,226,635.95	3,630,734.77			18,857,370.72	46.38%	90.00%				其他
北京建安工程	65,000,000.00	58,562,768.55				58,562,768.55	90.10%	97.00%				其他
血站建安工程	59,500,000.00	22,653,288.19	4,966,063.81	2,282,843.26	842,947.90	24,493,560.84	97.41%	98.00%				其他
合计	1,057,207,756.69	225,404,859.36	71,649,828.12	4,066,725.30	842,947.90	292,145,014.28	--	--				--

11、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	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		未成熟生产资产	成熟生产资产			
一、账面原值						
1.期初余额			2,500,032.38			2,500,032.38
2.本期增加金额						
(1)外购						
(2)自行培育						

3.本期减少金额			127,857.24			127,857.24
(1)处置			127,857.24			127,857.24
(2)其他						
4.期末余额			2,372,175.14			2,372,175.14
二、累计折旧						
1.期初余额			149,664.44			149,664.44
2.本期增加金额			1,564,936.73			1,564,936.73
(1)计提			1,564,936.73			1,564,936.73
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额			1,714,601.17			1,714,601.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值			657,573.97			657,573.97
2.期初账面价值			2,350,367.94			2,350,367.94

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

12、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	单采血浆特许权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	243,793,326.49		24,786,666.62	21,617,569.68	2,160,660.00	292,358,222.79
2.本期增加金额	-1,553,240.40				65,000.00	-1,488,240.40
(1) 购置	-1,553,240.40				65,000.00	-1,488,240.40
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	242,240,086.09		24,786,666.62	21,617,569.68	2,225,660.00	290,869,982.39
二、累计摊销						
1.期初余额	35,456,825.62		13,703,333.36	17,691,493.45	658,647.77	67,510,300.20
2.本期增加金额	2,344,448.49		700,000.02		128,074.87	3,172,523.38
(1) 计提	2,344,448.49		700,000.02		128,074.87	3,172,523.38
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	37,801,274.11		14,403,333.38	17,691,493.45	786,722.64	70,682,823.58
三、减值准备						
1.期初余额	13,653,464.87			3,926,076.23		17,579,541.10

2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,653,464.87			3,926,076.23		17,579,541.10
四、账面价值						
1.期末账面 价值	190,785,347.11		10,383,333.24		1,438,937.36	202,607,617.71
2.期初账面 价值	194,683,036.00		11,083,333.26		1,502,012.23	207,268,381.49

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
土地使用权	11,451,185.94	正在办理中
合计	11,451,185.94	

其他说明：

根据平原示范区管委会[2014]54号文件第四条：平原示范区工业项目免征城市基础设施配套费的规定，本报告期平原新区启动区及平原新区二期项目分别退回契税465,800.40元、1,087,440.00元，合计1,553,240.40元冲回无形资产成本。

## 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
冻干 A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗	9,508,910.45	3,804,581.94						13,313,492.39
合计	9,508,910.45	3,804,581.94						13,313,492.39

其他说明

冻干A群C群脑膜炎球菌结合疫苗项目于2016年12月26日取得国家食品药品监督管理总局药物临床试验批件，现处于开

发阶段。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京安健华康医 药技术开发有限 公司	1,098,329.80					1,098,329.80
合计	1,098,329.80					1,098,329.80

## 15、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
土地租赁费	251,066.46		2,800.02		248,266.44
浆站装修费		565,383.90			565,383.90
设备改造费	560,800.00		72,600.00		488,200.00
合计	811,866.46	565,383.90	75,400.02		1,301,850.34

## 16、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	107,898,425.99	16,188,549.60	119,570,110.82	17,968,463.78
内部交易未实现利润	44,597,502.24	6,695,545.29	102,710,558.47	15,421,929.37
其他应付款—预提推广 费	292,345,301.68	43,851,795.25	370,895,885.98	55,634,382.90
合计	444,841,229.91	66,735,890.14	593,176,555.27	89,024,776.05

### (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	4,671,345.81	4,439,809.73
可抵扣亏损	100,777,450.56	100,777,450.56
合计	105,448,796.37	105,217,260.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	41,888,209.79	41,888,209.79	
2020 年	28,379,826.24	28,379,826.24	
2021 年	4,670,590.02	4,670,590.02	
2022 年	7,023,701.63	7,023,701.63	
2023 年	18,815,122.88	18,815,122.88	
合计	100,777,450.56	100,777,450.56	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	85,073,347.38		85,073,347.38	62,233,036.75		62,233,036.75
合计	85,073,347.38		85,073,347.38	62,233,036.75		62,233,036.75

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额增加36.70%，主要系本期预付工程设备款增加所致。

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	59,684,465.97	30,590,147.78
应付工程款	14,900,687.88	18,555,663.31



应付设备款	14,107,868.34	12,234,920.49
其他	868,854.78	4,115,459.62
合计	89,561,876.97	65,496,191.20

(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
供应商一	3,516,391.50	未到结算期
供应商二	2,023,500.00	未到结算期
供应商三	1,468,300.00	未到结算期
供应商四	847,401.38	未到结算期
合计	7,855,592.88	--

其他说明：

应付账款期末余额较期初余额增加36.74%，主要系本期应付材料款增加所致。

19、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	9,733,321.00	10,990,404.26
合计	9,733,321.00	10,990,404.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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	221,877.88	180,649,453.10	179,833,081.54	1,038,249.44
二、离职后福利-设定提存计划		13,224,929.90	13,224,929.90	
三、辞退福利		7,629.50	7,629.50	
合计	221,877.88	193,882,012.50	193,065,640.94	1,038,249.44

## (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	156,336.00	161,469,714.73	161,469,714.73	156,336.00
2、职工福利费		6,671,971.59	6,671,971.59	
3、社会保险费		6,395,477.13	6,395,477.13	
其中：医疗保险费		5,223,188.30	5,223,188.30	
工伤保险费		543,903.86	543,903.86	
生育保险费		628,384.97	628,384.97	
4、住房公积金		4,398,368.72	4,398,368.72	
5、工会经费和职工教育经费	65,541.88	1,713,920.93	897,549.37	881,913.44
合计	221,877.88	180,649,453.10	179,833,081.54	1,038,249.44

## (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		12,787,256.24	12,787,256.24	
2、失业保险费		437,673.66	437,673.66	
合计		13,224,929.90	13,224,929.90	

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,527,142.27	7,823,135.10
企业所得税	39,534,156.32	64,444,870.38
个人所得税	2,520,587.66	453,755.86

城市维护建设税	598,485.42	647,530.81
房产税	834,063.17	830,326.46
土地使用税	810,171.95	852,412.05
教育费附加	271,312.25	304,827.13
地方教育附加	181,019.07	203,362.30
印花税	94,361.73	106,140.80
环保税	2,400.00	2,400.00
合计	51,373,699.84	75,668,760.89

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少32.11%，主要系本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司疫苗制品季节性销售，相应计提企业所得税减少所致。

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	417,072,397.83	568,091,082.45
合计	417,072,397.83	568,091,082.45

### (1) 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	84,357,966.92	88,489,988.71
预提费用	292,345,301.68	370,895,885.98
其他	40,369,129.23	108,705,207.76
合计	417,072,397.83	568,091,082.45

#### 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
客户一	6,485,171.50	未到结算期
客户二	2,038,934.00	未到结算期
客户三	2,030,000.00	未到结算期
客户四	1,900,000.00	未到结算期
合计	12,454,105.50	--

## 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	930,087,680.00	5,285,000.00	467,686,340.00			472,971,340.00	1,403,059,020.00

其他说明：

根据公司于2019年1月15日召开的2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要（修订稿）的议案》，将限制性股票5,285,000股授予符合条件的高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员111人，每股面值人民币1.00元，每股价格为人民币19.68元。本次股权激励计划实施后，公司注册资本增加5,280,000.00元，资本公积增加98,723,800.00元，变更后公司总股本由930,087,680股增至935,372,680股。本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[2019]000050号验资报告。

2019年3月28日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于2018年度利润分配的预案》。公司拟以总股本935,372,680股为基数，向全体股东每10股送红股5股（含税），共计467,686,340股，送股后公司总股本由935,372,680股增至1,403,059,020股；同时，拟以总股本935,372,680股为基数，每10股派发现金红利4元（含税），共计374,149,072元，不以公积金转增股本。2019年4月26日，公司2018年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配的预案》。2019年6月17日，公司完成了2018年年度权益分派工作。

## 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）	345,800,219.90	98,723,800.00		444,524,019.90
其他资本公积	46,053,012.13	1,310,460.00		47,363,472.13
原制度资本公积转入	2,670,000.00			2,670,000.00
合计	394,523,232.03	100,034,260.00		494,557,492.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积期末余额较期初余额增加100,034,260.00元，系本期收到的本公司授予限制性股票人员支付的购买股票溢价款98,723,800.00元及股权激励费用摊销额1,310,460.00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	465,043,840.00			465,043,840.00
合计	465,043,840.00			465,043,840.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	3,737,543,142.62	2,887,300,365.36
调整后期初未分配利润	3,737,543,142.62	2,887,300,365.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	506,977,015.08	1,139,512,936.78
减：提取法定盈余公积		10,243,855.52
应付普通股股利	374,149,072.00	279,026,304.00
转作股本的普通股股利	467,686,340.00	
期末未分配利润	3,402,684,745.70	3,737,543,142.62

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	1,396,301,273.44	570,413,850.71	1,197,257,012.93	477,204,747.15
其他业务	6,307,692.81	1,217,978.04	3,886,326.24	2,146,737.69
合计	1,402,608,966.25	571,631,828.75	1,201,143,339.17	479,351,484.84

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	1,396,301,273.44
其中：	
血液制品	1,382,688,752.31
疫苗制品	11,970,939.16
其他	1,641,581.97
按经营地区分类	1,396,301,273.44

其中：	
国内	1,396,301,273.44
其中：	
其中：	
按商品转让的时间分类	1,396,301,273.44
其中：	
一个时点履约	1,396,301,273.44
其中：	
其中：	
合计	1,396,301,273.44

与履约义务相关的信息：

本公司销售的主要产品为血液制品与疫苗制品，本公司在客户取得商品控制权的时点即本公司货已发出，收到销售部销售发票、仓库的出库单并取得客户签收单据时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,624,921.12	3,074,720.42
教育费附加	1,626,248.14	1,382,696.89
房产税	2,863,688.06	2,519,904.99
土地使用税	3,569,859.03	3,771,321.81
车船使用税	40,668.20	46,759.67
印花税	513,817.93	456,070.61
地方教育附加	1,084,165.43	921,797.89
环保税	18,961.79	11,124.17
水资源税	2,087.10	3,522.20
合计	13,344,416.80	12,187,918.65

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,110,967.50	17,461,695.60

推广咨询费	51,885,802.28	73,361,164.67
差旅费	739,932.54	2,186,803.22
办公费	488,774.55	653,027.03
业务招待费		68,047.50
运输费	8,055,793.97	2,411,475.33
会务费	2,145,202.00	5,318,047.00
其他	1,098,085.35	2,072,978.58
合计	100,524,558.19	103,533,238.93

### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,807,673.57	34,883,305.95
办公费	5,190,736.53	4,317,710.93
折旧费	31,248,177.25	27,031,424.76
税金	78,139.72	115,255.36
差旅费	645,795.04	601,071.49
业务招待费	471,347.38	453,308.86
无形资产摊销	2,460,838.18	2,415,383.15
低值易耗品摊销	761,662.56	201,831.71
管理咨询费	1,057,809.51	716,274.70
宣传费	1,441,210.22	1,020,204.71
存货报废损失	1,620,608.51	2,653,922.27
安全生产费	1,930,390.72	
股权激励费用	1,086,109.24	
其他	10,191,625.01	6,995,927.41
合计	97,992,123.44	81,405,621.30

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	48,701,036.33	34,653,911.72
折旧摊销	7,521,561.44	4,362,932.34
其他	11,977,579.09	12,529,210.49

合计	68,200,176.86	51,546,054.55
----	---------------	---------------

其他说明：

研发费用本期发生额较上期增长32.31%，主要系研发投入增加所致。

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,288,861.14	753,909.15
减：利息收入	5,629,943.56	2,495,585.27
汇兑损益	-22,068.12	15,786.47
其他	121,737.59	105,952.60
合计	-2,241,412.95	-1,619,937.05

其他说明：

财务费用本期发生额较上期减少 38.36%，主要系本期利息收入增加所致。

### 33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,660,406.60	24,390,000.00
代扣个人所得税手续费返还		7,722.07
合计	4,660,406.60	24,397,722.07

### 34、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	-10,848,111.28	3,189,598.68
理财收益	51,269,053.98	38,883,458.19
合计	40,420,942.70	42,073,056.87

### 35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,397,132.08	
合计	12,397,132.08	



### 36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-788,185.87
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,083,371.87	
合计	-1,083,371.87	-788,185.87

### 37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-17,095.92	-46,058.94
无形资产处置利得或损失		
合计	-17,095.92	-46,058.94

### 38、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
政府补助	1,770,000.00	2,312,000.00	1,770,000.00
其他	4,707.12	2,170.15	4,707.12
合计	1,774,707.12	2,314,170.15	1,774,707.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
涪科委发[2017]5号高新技术企业奖励	重庆市涪陵区新城区管理委员会财政金融管理部	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
企业提升自主创新能力奖励	新乡市经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政	是	否	1,720,000.00	1,712,000.00	与收益相关

	财政局		策而获得的补助					
国家自主创新示范区奖励资金	新乡市经济技术开发区管理委员会 财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		600,000.00	与收益相关
合计						1,770,000.00	2,312,000.00	

### 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	483,792.91	3,465,780.69	483,792.91
非流动资产毁损报废损失	462,040.30	592,924.81	462,040.30
其他	2,691,157.93	645,554.47	2,691,157.93
合计	3,636,991.14	4,704,259.97	3,636,991.14

### 40、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	87,255,368.89	83,015,064.35
递延所得税费用	22,288,885.91	7,500,230.32
合计	109,544,254.80	90,515,294.67

### 41、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	6,430,406.60	26,702,000.00
利息收入	5,629,943.56	2,495,585.27
其他营业外收入和个税手续费返还	4,707.12	9,282.07
暂收往来款	6,716,412.46	72,378,287.81

合计	18,781,469.74	101,585,155.15
----	---------------	----------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (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	205,536,267.67	178,842,521.76
财务费用手续费	121,737.59	105,952.60
营业外支出	3,078,157.93	355,944.54
使用受限制的现金和现金等价物的增加		345,000.00
其他暂付款	80,740,419.19	13,057,298.88
合计	289,476,582.38	192,706,717.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## 42、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	498,128,749.93	447,470,107.59
加：资产减值准备	-11,313,760.21	788,185.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,835,034.72	65,642,144.95
无形资产摊销	3,172,523.38	3,119,636.09
长期待摊费用摊销	-489,983.88	527,231.76
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）	17,095.92	638,983.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	462,040.30	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,266,793.02	753,358.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,420,942.70	-42,073,056.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,288,885.91	7,500,230.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,087,156.19	-34,472,730.37

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	195,257,215.20	-50,258,380.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-125,291,646.16	-19,035,810.46
其他	127,857.24	1,072,647.95
经营活动产生的现金流量净额	539,952,706.48	381,672,548.80
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	303,038,339.49	283,963,253.61
减：现金的期初余额	425,069,740.16	197,867,498.39
现金及现金等价物净增加额	-122,031,400.67	86,095,755.22

## （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	303,038,339.49	425,069,740.16
其中：库存现金	1,676,009.79	2,746,987.85
可随时用于支付的银行存款	301,362,329.70	422,322,752.31
三、期末现金及现金等价物余额	303,038,339.49	425,069,740.16

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,234,461.24	信用证保证金及履约保证金
合计	6,234,461.24	--

## 44、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	124.02	6.8747	852.60
欧元	51,092.44	7.8170	399,389.60

港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	11,730.00	6.8747	80,640.23
欧元	46,000.00	7.8170	359,582.00

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

适用  不适用

#### 45、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	4,660,406.60	详见附注七/注释 33	4,660,406.60
计入营业外收入的政府补助	1,770,000.00	详见附注七/注释 38	1,770,000.00
合计	6,430,406.60		6,430,406.60

##### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、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(苏州)有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	血液制品生产	75.00%		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(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
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
华兰生物工程重庆有限公司	重庆涪陵区	重庆涪陵区	生物制品生产	100.00%		设立
华兰生物重庆市武隆区单采血浆有限公司	重庆武隆区	重庆武隆区	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
重庆市开州区华兰生物单采血浆有限公司	重庆开州区	重庆开州区	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
重庆市潼南区华兰生物单采血浆有限公司	重庆潼南区	重庆潼南区	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
重庆市梁平区华兰生物单采血浆有限公司	重庆梁平区	重庆梁平区	血浆采集		100.00%	设立
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	河南封丘县	河南封丘县	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(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	河南长垣县	河南长垣县	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
华兰生物(浚县)单采血浆有限公司	河南浚县	河南浚县	血浆采集	100.00%		设立
华兰生物(鲁山)单采血浆有限公司	河南鲁山县	河南鲁山县	血浆采集	100.00%		设立
河南华兰生物大药房有限公司	河南新乡市	河南新乡市	生物制品销售	100.00%		设立
北京安健华康医药技术开发有限公司	北京市	北京市	生物制品销售	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

## (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%	-9,823,470.22		211,908,231.08
华兰生物医药营销有限公司	20.00%	-13,755.36		8,150,927.97
华兰生物工程(苏州)有限公司	25.00%	988,960.43		16,479,289.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华兰生物疫苗有限公司	805,263,916.53	397,040,709.92	1,202,304,626.45	354,671,702.12		354,671,702.12	988,066,937.87	379,615,569.08	1,367,682,506.95	480,755,701.73		480,755,701.73
华兰生物医药营销有限公司	40,746,185.53	8,551.89	40,754,737.42	97.56		97.56	40,815,354.02	8,551.89	40,823,905.91	489.27		489.27
华兰生物工程(苏州)有限公司	30,402,875.14	38,978,933.49	69,381,808.63	631,317.63		631,317.63	29,132,550.39	40,578,544.53	69,711,094.92	666,445.61		666,445.61

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	13,950,145.74	-39,293,880.89	-39,293,880.89	78,954,556.73	52,655,693.36	-26,880,420.63	-26,880,420.63	-52,370,486.41
华兰生物医药营销有限公司		-68,776.78	-68,776.78	-458,914.24		161,854.74	161,854.74	-764,346.49
华兰生物工程(苏州)有限公司	1,315,400.05	-294,158.31	-294,158.31	466,376.16	2,577,390.03	757,517.34	757,517.34	1,640,400.84

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	河南新乡市	河南新乡市	生物制品的研究、开发、生产、销售等；生物医药技术	40.00%		权益法核算



			咨询, 对外贸易经营			
--	--	--	------------	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华兰基因工程有限公司	华兰基因工程有限公司
流动资产	129,940,324.47	237,683,887.84
非流动资产	139,710,166.44	124,821,498.90
资产合计	269,650,490.91	362,505,386.74
流动负债	12,923,862.45	23,458,480.09
非流动负债	55,200,000.00	110,400,000.00
负债合计	68,123,862.45	133,858,480.09
归属于母公司股东权益	201,526,628.46	228,646,906.65
按持股比例计算的净资产份额	80,610,651.38	91,458,762.66
对联营企业权益投资的账面价值	80,610,651.38	91,458,762.66
营业收入	11,716,310.09	
净利润	-27,120,278.19	7,973,996.71
综合收益总额	-27,120,278.19	7,973,996.71

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。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。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险, 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。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外, 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。本公司对应收票据及应收账款余额及收回情况进行持续监控, 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, 以确保本公司不致面临重大信用损失。此外, 本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况, 以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等, 这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约, 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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金, 主要存放于国有控股银行和其他大中型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, 不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额, 以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2019年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额（元）	预期信用减值损失（元）
应收票据	178,356,365.92	
应收账款	744,937,993.84	80,996,513.97
其他应收款	12,043,781.94	3,836,545.71
合计	935,338,141.70	84,833,059.68

截止期末，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的10.52%（2018年：7.89%）。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资产管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。

截止期末，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下： 单位：元

项目	期末余额						合计
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
非衍生金融负债							
应付款项	89,561,876.97	89,561,876.97	89,561,876.97				89,561,876.97
其他应付款	417,072,397.83	417,072,397.83	417,072,397.83				417,072,397.83
合计	506,634,274.80	506,634,274.80	506,634,274.80				506,634,274.80

续：

项目	期初余额						合计
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
非衍生金融负债							
应付款项	65,496,191.20	65,496,191.20	65,496,191.20				65,496,191.20
其他应付款	568,091,082.45	568,091,082.45	568,091,082.45				568,091,082.45
合计	633,587,273.65	633,587,273.65	633,587,273.65				633,587,273.65

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，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主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。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汇率风险；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汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止期末，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		
	美元项目	欧元项目	合计

外币金融资产：			
货币资金	852.60	399,389.60	400,242.20
小计	852.60	399,389.60	400,242.20
外币金融负债：			
应付账款	80,640.23	359,582.00	440,222.23
小计	80,640.23	359,582.00	440,222.23

续：

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	793,780.97	400,937.70	1,194,718.67
小计	793,780.97	400,937.70	1,194,718.67
外币金融负债：			
应付账款	169,726.94	1,662,058.14	1,831,785.08
小计	169,726.94	1,662,058.14	1,831,785.08

### (3) 敏感性分析：

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

### 2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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，截止期末公司无未偿还借款，暂不存在因利率波动而引起的风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 2、其他

截止2019年6月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 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				46.05%	46.05%
重庆市晟康生物科技开发有限公司	重庆市	生物工程与生物医学工程技术的开发和转让	1,650.00 万元	15.05%	15.05%

本企业的母公司情况的说明

安康先生为公司实际控制人，直接和间接通过重庆市晟康生物科技开发有限公司、香港科康有限公司共控制公司 46.05% 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八（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
华兰基因工程有限公司	本公司联营公司

### 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
香港科康有限公司	本公司高管任职的其他公司

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

华兰基因工程有限公司	销售产品	20,247.80	4,185.00
合计		20,247.80	4,185.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华兰基因工程有限公司	房屋建筑物	1,152,380.95	1,104,761.91
合计		1,152,380.95	1,104,761.91

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新疆世辰股权投资有限合伙企业	23,017,356.80	9,418,867.20
其他应付款	香港科康有限公司	44,288,114.76	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 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。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务主要为血液制品的生产和销售，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	387,766.99	0.13%	387,766.99	100.00%		387,766.99	0.17%	387,766.99	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	387,766.99	0.13%	387,766.99	100.00%		387,766.99	0.17%	387,766.99	100.00%	
按组合计提坏账准备	297,776,	99.87%	15,339,6	5.15%	282,437,2	223,591,2	99.83%	11,635,30	5.20%	211,955,91

备的应收账款	857.87		01.50		56.37	17.80		7.14		0.66
其中：										
其中：账龄组合	296,638,523.87	99.49%	15,339,601.50	5.17%	281,298,922.37	223,022,258.80	99.58%	11,635,307.14	5.22%	211,386,951.66
不存在回收风险的组合	1,138,334.00	0.38%			1,138,334.00	568,959.00	0.25%			568,959.00
合计	298,164,624.86	100.00%	15,727,368.49	5.27%	282,437,256.37	223,978,984.79	100.00%	12,023,074.13	5.37%	211,955,910.66

按单项计提坏账准备：387,766.99 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汕头市长锋药业有限公司	387,766.99	387,766.99	100.00%	预计无法收回。
合计	387,766.99	387,766.99	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：15,339,601.50 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	294,001,112.82	14,700,055.64	5.00%
1—2 年	1,756,832.83	175,683.28	10.00%
2—3 年	466,500.00	139,950.00	30.00%
3—4 年	24,500.00	12,250.00	50.00%
4—5 年	389,578.22	311,662.58	80.00%
合计	296,638,523.87	15,339,601.50	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	294,001,112.82
1 年以内（含 1 年）	294,001,112.82
1 至 2 年	1,756,832.83
2 至 3 年	466,500.00
3 年以上	414,078.22
3 至 4 年	24,500.00
4 至 5 年	389,578.22
合计	296,638,523.87

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,635,307.14	3,704,294.36			15,339,601.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	387,766.99				387,766.99
合计	12,023,074.13	3,704,294.36			15,727,368.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款。



(4) 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	60,442,507.20	20.27	3,022,125.36

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,344,192.27	13,308,785.83
合计	15,344,192.27	13,308,785.83

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及备用金	4,736,483.00	4,376,797.84
资金往来	12,013,255.93	9,813,255.93
预付款	788,016.59	788,016.59
其他	360,771.46	192,739.76
合计	17,898,526.98	15,170,810.12

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,862,024.29			1,862,024.29
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	692,310.42			692,310.42
2019 年 6 月 30 日余额	2,554,334.71			2,554,334.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	862,051.75
1 年以内（含 1 年）	862,051.75
1 至 2 年	1,086,726.42
2 至 3 年	48,476.29
3 年以上	3,888,016.59
3 至 4 年	3,000,000.00
5 年以上	888,016.59
合计	5,885,271.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,862,024.29	692,310.42		2,554,334.71
合计	1,862,024.29	692,310.42		2,554,334.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款。

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
贺州华兰单采血浆有限公司	往来款	3,706,160.00	5 年以上	20.71%	
贵州独山经济开发区管理委员会	保证金	3,000,000.00	3-4 年	16.76%	1,500,000.00
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	往来款	2,864,876.93	5 年以上	16.01%	
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	往来款	2,542,219.00	1-5 年、5 年以上	14.20%	

华兰生物工程技术（北京）有限公司	往来款	1,200,000.00	1 年以下	6.70%	
合计	--	13,313,255.93	--	74.38%	1,500,000.00

### 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	700,500,897.11		700,500,897.11	695,000,897.11		695,000,897.11
对联营、合营企业投资	80,610,651.38		80,610,651.38	91,458,762.66		91,458,762.66
合计	781,111,548.49		781,111,548.49	786,459,659.77		786,459,659.77

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
华兰生物工程（苏州）有限公司	59,688,000.00					59,688,000.00	
华兰生物疫苗有限公司	75,000,000.00					75,000,000.00	
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（惠水）单采血浆有	13,000,000.00					13,000,000.00	

限公司							
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	285,012,197.11					285,012,197.11	
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	
华兰生物（浚县）单采血浆有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
华兰生物（鲁山）单采血浆有限公司	25,500,000.00	4,500,000.00				30,000,000.00	
河南华兰生物大药房有限公司	200,000.00					200,000.00	
北京安健华康医药技术开发有限公司	1,280,000.00	1,000,000.00				2,280,000.00	
合计	695,000,897.11	5,500,000.00				700,500,897.11	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华兰基因 工程有限 公司	91,458,76 2.66			-10,848,1 11.28						80,610,65 1.38	
小计	91,458,76 2.66			-10,848,1 11.28						80,610,65 1.38	
合计	91,458,76 2.66			-10,848,1 11.28						80,610,65 1.38	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	728,063,150.60	314,618,767.04	731,155,204.02	273,410,683.74
其他业务	4,874,842.76	665,449.28	1,174,476.21	1,013,109.78
合计	732,937,993.36	315,284,216.32	732,329,680.23	274,423,793.52

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	728,063,150.60
其中：	
血液制品	728,063,150.60
按经营地区分类	728,063,150.60
其中：	
国内	728,063,150.60

其中：	
其中：	
按商品转让的时间分类	728,063,150.60
其中：	
一个时点履约	728,063,150.60
其中：	
其中：	
合计	728,063,150.60

与履约义务相关的信息：

本公司销售的主要产品为血液制品，本公司在客户取得商品控制权的时点即本公司货已发出，收到销售部销售发票、仓库的出库单并取得客户签收单据时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 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	-10,848,111.28	3,189,598.68
理财收益	40,400,009.94	32,097,166.17
合计	29,551,898.66	35,286,764.85

## 6、其他

除上述其他重要事项外，截止期末，本公司无应披露未披露的其他重大事项。

## 十六、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	-479,136.22	
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）	6,430,406.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,170,243.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,269,053.98	

减：所得税影响额	8,195,067.27	
少数股东权益影响额	856,235.90	
合计	44,998,777.47	--

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	8.76%	0.3616	0.3616
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.99%	0.3295	0.3295

## 第十一节 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、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

2019年8月30日