

华兰生物工程股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表 (未经审计)

目 录:

- 华兰生物工程股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表
- 华兰生物工程股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

华兰生物工程股份有限公司
合并资产负债表
2018年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产 | 附注六 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 288,209,366.69 | 205,992,103.92 |
| 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 | 注释 2 | 160,779,110.95 | 161,499,151.78 |
| 应收账款 | 注释 3 | 780,659,942.94 | 778,280,120.60 |
| 预付款项 | 注释 4 | 33,716,229.37 | 24,417,448.29 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 注释 5 | 17,648,442.87 | 8,265,261.60 |
| 存货 | 注释 6 | 1,276,575,472.25 | 1,210,879,304.15 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 注释 7 | 1,303,532,742.65 | 1,279,903,601.85 |
| 流动资产合计 | | 3,861,121,307.72 | 3,669,236,992.19 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释 8 | 70,971,141.98 | 67,781,543.30 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 注释 9 | 920,880,653.80 | 959,817,132.37 |
| 在建工程 | 注释 10 | 252,580,667.03 | 191,016,647.96 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | 注释 11 | 649,871.16 | 1,722,519.11 |
| 无形资产 | 注释 12 | 205,609,292.40 | 208,728,928.49 |
| 开发支出 | 注释 13 | 2,418,928.27 | 1,252,855.44 |
| 商誉 | 注释 14 | 1,098,329.80 | |
| 长期待摊费用 | 注释 15 | 1,013,943.48 | 1,541,175.24 |
| 递延所得税资产 | 注释 16 | 62,404,865.45 | 69,905,095.77 |
| 其他非流动资产 | 注释 17 | 53,047,691.60 | 48,309,494.63 |
| 非流动资产合计 | | 1,570,675,384.97 | 1,550,075,392.31 |
| 资产总计 | | 5,431,796,692.69 | 5,219,312,384.50 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 安康

主管会计工作负责人: 谢军民

会计机构负责人: 安文珏

华兰生物工程股份有限公司 合并资产负债表（续）

2018年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注六 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 注释 18 | 70,566,049.15 | 68,147,549.97 |
| 预收款项 | 注释 19 | 4,256,752.93 | 7,630,189.25 |
| 应付职工薪酬 | 注释 20 | 847,900.67 | 385,745.87 |
| 应交税费 | 注释 21 | 56,389,696.90 | 51,374,863.87 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 注释 22 | 289,219,294.86 | 249,700,840.95 |
| 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 | | 421,279,694.51 | 377,239,189.91 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 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 | | 421,279,694.51 | 377,239,189.91 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 注释 23 | 930,087,680.00 | 930,087,680.00 |
| 资本公积 | 注释 24 | 394,523,232.03 | 394,523,232.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 盈余公积 | 注释 25 | 454,799,984.48 | 454,799,984.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 注释 26 | 3,061,180,023.85 | 2,887,300,365.36 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 4,840,590,920.36 | 4,666,711,261.87 |
| 少数股东权益 | | 169,926,077.82 | 175,361,932.72 |
| 股东权益合计 | | 5,010,516,998.18 | 4,842,073,194.59 |
| 负债和股东权益总计 | | 5,431,796,692.69 | 5,219,312,384.50 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：安文珏

华兰生物工程股份有限公司

合并利润表

2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注六 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 注释 27 | 1,201,143,339.17 | 1,012,840,969.12 |
| 减: 营业成本 | 注释 27 | 479,351,484.84 | 360,559,557.27 |
| 税金及附加 | 注释 28 | 12,187,918.65 | 11,547,745.90 |
| 销售费用 | 注释 29 | 103,533,238.93 | 58,221,361.13 |
| 管理费用 | 注释 30 | 132,951,675.85 | 133,113,780.03 |
| 财务费用 | 注释 31 | -1,619,937.05 | -7,550,805.89 |
| 资产减值损失 | 注释 32 | 788,185.87 | 15,094,754.34 |
| 加: 公允价值变动收益 | | | |
| 投资收益 | 注释 33 | 42,073,056.87 | 54,309,652.65 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | 注释 33 | 3,189,598.68 | 14,117,546.33 |
| 资产处置收益 | 注释 34 | -638,983.75 | -140,451.80 |
| 其他收益 | 注释 35 | | 1,494,736.00 |
| 二、营业利润 | | 515,384,845.20 | 497,518,513.19 |
| 加: 营业外收入 | 注释 37 | 26,711,892.22 | 6,897,355.11 |
| 减: 营业外支出 | 注释 38 | 4,111,335.16 | 2,188,176.51 |
| 三、利润总额 | | 537,985,402.26 | 502,227,691.79 |
| 减: 所得税费用 | 注释 39 | 90,515,294.67 | 78,400,508.86 |
| 四、净利润 | | 447,470,107.59 | 423,827,182.93 |
| 其中: 同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 447,470,107.59 | 423,888,863.21 |
| 终止经营净利润 | | | -61,680.28 |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 452,905,962.49 | 431,120,484.06 |
| 少数股东损益 | | -5,435,854.90 | -7,293,301.13 |
| 五、其他综合收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 447,470,107.59 | 423,827,182.93 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 452,905,962.49 | 431,120,484.06 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -5,435,854.90 | -7,293,301.13 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.4869 | 0.4635 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.4869 | 0.4635 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 安康

主管会计工作负责人: 谢军民

会计机构负责人: 安文珏

华兰生物工程股份有限公司 合并现金流量表

2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注六 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,120,529,948.03 | 725,688,296.40 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 40.1 | 101,585,155.15 | 24,058,745.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>1,222,115,103.18</u> | <u>749,747,041.42</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 368,710,272.91 | 415,473,248.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 141,683,010.04 | 119,045,557.80 |
| 支付的各项税费 | | 137,342,553.65 | 133,570,607.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 40.2 | 192,706,717.78 | 112,960,455.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>840,442,554.38</u> | <u>781,049,868.71</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | <u><u>381,672,548.80</u></u> | <u><u>-31,302,827.29</u></u> |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 3,280,200,000.00 | 3,543,820,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 38,883,458.19 | 40,192,106.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 501,863.67 | 80,750.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>3,319,585,321.86</u> | <u>3,584,092,856.32</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 73,010,473.34 | 58,037,670.58 |
| 投资支付的现金 | | 3,303,826,983.81 | 3,122,050,000.00 |
| 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 | | <u>3,378,017,405.89</u> | <u>3,180,087,670.58</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u><u>-58,432,084.03</u></u> | <u><u>404,005,185.74</u></u> |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | 237,145,259.88 | 326,907,813.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>237,145,259.88</u> | <u>326,907,813.04</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u><u>-237,145,259.88</u></u> | <u><u>-326,907,813.04</u></u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 550.33 | 69,237.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 86,095,755.22 | 45,863,782.69 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 197,867,498.39 | 473,365,713.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 注释 41.2 | <u><u>283,963,253.61</u></u> | <u><u>519,229,495.82</u></u> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 安康

主管会计工作负责人: 谢军民

会计机构负责人: 安文珏

华兰生物工程股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注六 | 2018年1-6月 | | | | | | | | |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|--|-------------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| | | 归属于母公司股东权益 | | | | | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 专项储备 | 未分配利润 | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 930,087,680.00 | 394,523,232.03 | | 454,799,984.48 | | 2,887,300,365.36 | | 175,361,932.72 | 4,842,073,194.59 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | <u>930,087,680.00</u> | <u>394,523,232.03</u> | | <u>454,799,984.48</u> | | <u>2,887,300,365.36</u> | | <u>175,361,932.72</u> | <u>4,842,073,194.59</u> |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | <u>173,879,658.49</u> | | <u>-5,435,854.90</u> | <u>168,443,803.59</u> |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 452,905,962.49 | | -5,435,854.90 | 447,470,107.59 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | -279,026,304.00 | | | -279,026,304.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | -279,026,304.00 | | | -279,026,304.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | | <u>930,087,680.00</u> | <u>394,523,232.03</u> | | <u>454,799,984.48</u> | | <u>3,061,180,023.85</u> | | <u>169,926,077.82</u> | <u>5,010,516,998.18</u> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 安康

主管会计工作负责人: 谢军民

会计机构负责人: 安文珏

华兰生物工程股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注六 | 2017 年度 | | | | | | | | |
|------------------------------|-----|----------------|----------------|--------|----------------|------|------------------|--------|----------------|------------------|
| | | 归属于母公司股东权益 | | | | | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 专项储备 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | | 930,087,680.00 | 394,523,232.03 | | 385,645,643.48 | | 2,507,666,307.29 | | 217,489,163.86 | 4,435,412,026.66 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | 930,087,680.00 | 394,523,232.03 | | 385,645,643.48 | | 2,507,666,307.29 | | 217,489,163.86 | 4,435,412,026.66 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | 69,154,341.00 | | 379,634,058.07 | | -42,127,231.14 | 406,661,167.93 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 820,823,471.07 | | -17,127,231.14 | 803,696,239.93 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | 69,154,341.00 | | -441,189,413.00 | | -25,000,000.00 | -397,035,072.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 69,154,341.00 | | -69,154,341.00 | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | -372,035,072.00 | | -25,000,000.00 | -397,035,072.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | 930,087,680.00 | 394,523,232.03 | | 454,799,984.48 | | 2,887,300,365.36 | | 175,361,932.72 | 4,842,073,194.59 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 安康

主管会计工作负责人: 谢军民

会计机构负责人: 安文珏

华兰生物工程股份有限公司

资产负债表

2018年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产 | 附注十五 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 119,148,604.08 | 125,081,152.38 |
| 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 | | 106,114,068.15 | 135,470,602.62 |
| 应收账款 | 注释 1 | 401,733,743.54 | 402,423,221.79 |
| 预付款项 | | 114,953,872.83 | 75,072,498.86 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 注释 2 | 13,851,556.04 | 13,803,076.05 |
| 存货 | | 509,015,853.63 | 548,093,025.85 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,059,826,983.81 | 924,200,000.00 |
| 流动资产合计 | | 2,324,644,682.08 | 2,224,143,577.55 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释 3 | 753,972,039.09 | 735,802,440.41 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 398,290,017.06 | 418,471,533.84 |
| 在建工程 | | 80,833,549.92 | 76,573,920.79 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 无形资产 | | 123,502,568.18 | 125,531,074.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,013,943.48 | 1,241,341.50 |
| 递延所得税资产 | | 6,718,140.76 | 6,658,413.36 |
| 其他非流动资产 | | 14,329,428.32 | 6,419,811.68 |
| 非流动资产合计 | | 1,378,659,686.81 | 1,370,698,536.04 |
| 资产总计 | | 3,703,304,368.89 | 3,594,842,113.59 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 安康

主管会计工作负责人: 谢军民

会计机构负责人: 安文珏

华兰生物工程股份有限公司

资产负债表（续）

2018年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币

| 负债和股东权益 | 附注十五 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 30,501,471.50 | 48,208,306.33 |
| 预收款项 | | 2,158,005.60 | 3,819,916.40 |
| 应付职工薪酬 | | 697,734.48 | 156,336.00 |
| 应交税费 | | 34,858,847.07 | 30,777,036.87 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 117,265,992.88 | 38,857,582.46 |
| 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 | | 185,482,051.53 | 121,819,178.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 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 | | 185,482,051.53 | 121,819,178.06 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 930,087,680.00 | 930,087,680.00 |
| 资本公积 | | 403,271,029.54 | 403,271,029.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 盈余公积 | | 454,799,984.48 | 454,799,984.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 1,729,663,623.34 | 1,684,864,241.51 |
| 股东权益合计 | | 3,517,822,317.36 | 3,473,022,935.53 |
| 负债和股东权益总计 | | 3,703,304,368.89 | 3,594,842,113.59 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：安康

主管会计工作负责人：谢军民

会计机构负责人：安文珏

华兰生物工程股份有限公司

利润表

2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 注释 4 | 732,329,680.23 | 642,717,642.23 |
| 减: 营业成本 | 注释 4 | 274,423,793.52 | 248,462,615.10 |
| 税金及附加 | | 5,045,350.00 | 4,719,847.59 |
| 销售费用 | | 56,688,902.19 | 25,782,767.42 |
| 管理费用 | | 48,891,292.73 | 62,565,791.39 |
| 财务费用 | | -1,073,565.15 | -5,823,794.29 |
| 资产减值损失 | | 398,182.64 | 10,627,366.81 |
| 加: 公允价值变动收益 | | | |
| 投资收益 | 注释 5 | 35,286,764.85 | 48,106,782.99 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 3,189,598.68 | 14,117,546.33 |
| 资产处置收益 | | -25,042.82 | -33,268.26 |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润 | | 383,217,446.33 | 344,456,562.94 |
| 加: 营业外收入 | | 812,000.00 | 150,201.10 |
| 减: 营业外支出 | | 3,696,258.12 | 1,002,636.57 |
| 三、利润总额 | | 380,333,188.21 | 343,604,127.47 |
| 减: 所得税费用 | | 56,507,502.38 | 49,421,613.53 |
| 四、净利润 | | 323,825,685.83 | 294,182,513.94 |
| 持续经营净利润 | | 323,825,685.83 | 294,182,513.94 |
| 终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 323,825,685.83 | 294,182,513.94 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 安康

主管会计工作负责人: 谢军民

会计机构负责人: 安文珏

华兰生物工程股份有限公司

现金流量表

2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 723,183,403.31 | 425,195,267.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 38,317,086.51 | 9,253,391.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 761,500,489.82 | 434,448,658.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 210,527,452.52 | 224,377,580.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 45,083,366.20 | 30,051,240.34 |
| 支付的各项税费 | | 80,791,384.05 | 68,479,786.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 53,806,406.78 | 59,299,681.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 390,208,609.55 | 382,208,288.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 371,291,880.27 | 52,240,369.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 2,767,200,000.00 | 2,612,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 32,097,166.17 | 33,989,236.66 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 59,800.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,799,297,166.17 | 2,646,049,036.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,959,175.82 | 23,601,362.23 |
| 投资支付的现金 | | 2,902,826,983.81 | 2,278,200,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 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 | | 2,937,666,159.63 | 2,301,801,362.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -138,368,993.46 | 344,247,674.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | 237,145,259.88 | 326,907,813.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 237,145,259.88 | 326,907,813.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -237,145,259.88 | -326,907,813.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,007.76 | 71,480.92 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,221,365.31 | 69,651,711.96 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 122,634,035.89 | 243,839,885.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 118,412,670.58 | 313,491,597.90 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 安康

主管会计工作负责人: 谢军民

会计机构负责人: 安文珏

华兰生物工程股份有限公司

股东权益变动表

2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注十五 | 2018年1-6月 | | | | | | | |
|------------------------------|------|----------------|----------------|--------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 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、本年年初余额 | | 930,087,680.00 | 403,271,029.54 | | | 454,799,984.48 | | 1,684,864,241.51 | 3,473,022,935.53 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | | 44,799,381.83 | 44,799,381.83 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 323,825,685.83 | 323,825,685.83 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | -279,026,304.00 | -279,026,304.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -279,026,304.00 | -279,026,304.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | 930,087,680.00 | 403,271,029.54 | | | 454,799,984.48 | | 1,729,663,623.34 | 3,517,822,317.36 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 安康

主管会计工作负责人: 谢军民

会计机构负责人: 安文珏

财务报表 第 11 页

华兰生物工程股份有限公司
股东权益变动表
2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注十五 | 2017 年度 | | | | | | | |
|------------------------------|------|----------------|----------------|--------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 930,087,680.00 | 403,271,029.54 | | | 385,645,643.48 | | 1,434,510,244.47 | 3,153,514,597.49 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | 930,087,680.00 | 403,271,029.54 | | | 385,645,643.48 | | 1,434,510,244.47 | 3,153,514,597.49 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | 69,154,341.00 | | 250,353,997.04 | 319,508,338.04 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 691,543,410.04 | 691,543,410.04 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | 69,154,341.00 | | -441,189,413.00 | -372,035,072.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 69,154,341.00 | | -69,154,341.00 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -372,035,072.00 | -372,035,072.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | | 930,087,680.00 | 403,271,029.54 | | | 454,799,984.48 | | 1,684,864,241.51 | 3,473,022,935.53 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 安康

主管会计工作负责人: 谢军民

会计机构负责人: 安文珏

华兰生物工程股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

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

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 93,008.768 万股，注册资本为 93,008.768 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 2018 年 8 月 24 日批准报出。

二、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 |

| 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(%) |
|----|--------------------|-------|----|---------|----------|
| 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 | 北京中卫海康生物医药技术开发有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加3户,具体如下:

| 名称 | 变更原因 |
|--------------------|------------|
| 华兰生物(鲁山)单采血浆有限公司 | 新设立 |
| 河南华兰生物大药房有限公司 | 新设立 |
| 北京中卫海康生物医药技术开发有限公司 | 非同一控制下企业合并 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

四、重要会计政策、会计估计

(一)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。

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三)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。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)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. 非同一控制下的企业合并

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。

(六) 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

1) 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。

2) 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。

（七）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。

（八）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。

(九) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公

允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、应收及暂付款项等。除合并范围内应收款项不计提坏账准备外，对销售货款、应收及暂付款项等款项采用账龄分析法计提坏账准备。

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备，确定计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 5 | 5 |
| 1—2年 | 10 | 10 |
| 2—3年 | 30 | 30 |

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 3—4年 | 50 | 50 |
| 4—5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

(十二) 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四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 5-30 | 5、10 | 3.00-19.00 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 5-10 | 5、10 | 9.00-19.00 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 5-10 | 5、10 | 9.00-19.00 |
| 其他设备 | 平均年限法 | 5-10 | 5、10 | 9.00-19.00 |

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 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。

(十四) 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。

(十五) 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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六)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。生物资产在郁闭或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

本公司对达到预定生产经营目的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 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 |

（3）生物资产处置

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

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对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。

（十七）无形资产与开发支出

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。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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

3. 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（管理费用），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。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八)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。

(十九) 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 |
|--------------|---------|----|
| 配电增容及高可靠性供电费 | 3 | |
| 土地租赁 | 实际租赁年限 | |
| 装修费用 | 3 | |
| 设备改造费 | 5 | |

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司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

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

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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；（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。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

销售收入确认的具体原则是：按普通商品销售原则核算，于公司仓库发货、开具出库单、取得对方签收单据，公司取得收款的权利时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十四) 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；

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

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

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(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. 融资租赁会计处理

(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四 / (十三) 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。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)流转税及附加税费

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|---------------|---------|----|
| 增值税 | 销售材料 | 17%、16% | |
| | 应税服务收入 | 6% | |
| | 销售货物 | 3% | 注1 |
| | 销售自产的农副产品 | 免税 | 注2 |
| | 营改增后原不动产出租收入 | 5% | |
| | 营改增后新增不动产出租收入 | 11%、10% | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 5%、7% | |
| 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% | |

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

公司及下属单采血浆子公司、公司全资子公司华兰生物工程重庆有限公司及其下属单采血浆子公司以及控股子公司华兰生物疫苗有限公司（以下称“公司及下属子公司”）属于“财税[2009]9号文件第二条第（三）项第4目（用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或

动物的血液或组织制成的生物制品)”中所列的一般纳税人,适用本通知第二条:财税(2009)9号文件第二条第(三)项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”,自2014年7月1日起增值税征收率将由6%调整为3%。

根据《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》国家税务总局2012年第20号文件,本公司之子公司重庆世辰医药营销有限公司增值税按照简易办法依照3%征收率计算缴纳。

注2:根据财政部、国家税务总局财税字[1995]52号关于印发《农业产品征税范围注释》的通知,本公司之子公司新乡市太行禽业有限公司生产的农产品属于《中华人民共和国增值税暂行条例》中规定的免税范围,按照规定该公司销售的自产农副产品免征增值税。

(二)企业所得税

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
|---|-----|----|
| 本公司 | 15% | 注1 |
| 华兰生物疫苗有限公司 | 15% | 注2 |
| 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% | 注3 |
| 华兰生物(独山)单采血浆有限公司 | 15% | 注3 |
| 博白华兰单采血浆有限公司 | 15% | 注3 |
| 都安华兰单采血浆有限公司 | 15% | 注3 |
| 新乡市太行禽业有限公司 | 免税 | 注4 |
| 合并范围内其他公司 | 25% | |

注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。

注2:根据河南省科学技术厅豫科[2016]3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复审,并获得编号为:GF201541000037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2015年起三年内按15%的税率缴纳。

注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。

注4：根据中华人民共和国国务院令第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。

(三) 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%。

(四) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 2,510,841.00 | 2,840,359.27 |
| 银行存款 | 281,452,412.61 | 195,027,139.12 |
| 其他货币资金 | 4,246,113.08 | 8,124,605.53 |
| 合计 | 288,209,366.69 | 205,992,103.92 |

截止期末，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 | 4,246,113.08 | 8,124,605.53 |
| 合计 | 4,246,113.08 | 8,124,605.53 |

货币资金说明：

货币资金期末余额较期初余额增加39.91%，主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 160,779,110.95 | 161,499,151.78 |
| 合计 | 160,779,110.95 | 161,499,151.78 |

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 101,172,656.70 | |
| 合计 | 101,172,656.70 | |

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 37,460,400.00 | 4.33 | 37,460,400.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 827,559,003.66 | 95.67 | 46,899,060.72 | 5.67 | 780,659,942.94 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 865,019,403.66 | 100.00 | 84,359,460.72 | 9.75 | 780,659,942.94 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 37,460,400.00 | 4.34 | 37,460,400.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 825,653,093.03 | 95.66 | 47,372,972.43 | 5.74 | 778,280,120.60 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 863,113,493.03 | 100.00 | 84,833,372.43 | 9.83 | 778,280,120.60 |

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------|---------------|---------------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 国药集团药业有限公司 | 37,460,400.00 | 37,460,400.00 | 100.00 | 注※ |
| 合计 | 37,460,400.00 | 37,460,400.00 | 100.00 | |

注※：国药集团药业有限公司期末余额中有 3,799,600.00 元预计无法收回，公司将该无法收回金额 3,799,600.00 元全额计提坏账，剩余金额 33,660,800.00 按照实际 5 年以上的账龄计提 100.00% 的坏账。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 803,291,620.10 | 40,164,581.01 | 5.00 |
| 1—2年 | 8,781,576.00 | 878,157.60 | 10.00 |
| 2—3年 | 9,432,908.34 | 2,829,872.50 | 30.00 |
| 3—4年 | 6,052,899.22 | 3,026,449.61 | 50.00 |
| 合计 | 827,559,003.66 | 46,899,060.72 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 473,911.71 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 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 | 167,178,522.16 | 19.33 | 43,946,306.11 |

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 32,120,545.34 | 95.27 | 23,454,157.90 | 96.05 |
| 1至2年 | 1,356,292.38 | 4.02 | 874,459.46 | 3.58 |
| 2至3年 | 164,178.24 | 0.49 | 63,042.42 | 0.26 |
| 3年以上 | 75,213.41 | 0.22 | 25,788.51 | 0.11 |
| 合计 | 33,716,229.37 | 100.00 | 24,417,448.29 | 100.00 |

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 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 | 22,550,887.70 | 66.88 |

4. 预付款项的其他说明

预付账款期末余额较期初余额增加 38.08%，主要系预付辅材款增加所致。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 22,689,643.67 | 100.00 | 5,041,200.80 | 22.22 | 17,648,442.87 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 22,689,643.67 | 100.00 | 5,041,200.80 | 22.22 | 17,648,442.87 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,044,364.82 | 100.00 | 3,779,103.22 | 31.38 | 8,265,261.60 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 12,044,364.82 | 100.00 | 3,779,103.22 | 31.38 | 8,265,261.60 |

2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 13,823,911.01 | 691,195.56 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,550,587.67 | 155,058.77 | 10.00 |
| 2-3年 | 3,228,628.83 | 968,588.65 | 30.00 |
| 3-4年 | 1,579,720.05 | 789,860.03 | 50.00 |
| 4-5年 | 351,491.59 | 281,193.27 | 80.00 |
| 5年以上 | 2,155,304.52 | 2,155,304.52 | 100.00 |
| 合计 | 22,689,643.67 | 5,041,200.80 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,262,097.58 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 保证金 | 14,844,493.35 | 4,929,198.33 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 备用金 | 3,443,932.50 | 1,279,252.39 |
| 预付款 | 3,052,371.03 | 2,394,023.41 |
| 其他 | 1,348,846.79 | 3,441,890.69 |
| 合计 | 22,689,643.67 | 12,044,364.82 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--|------|---------------|------|------------------|--------------|
| 平顶山市源泉农林开发有限公司 | 保证金 | 8,100,000.00 | 1年以内 | 35.70 | 405,000.00 |
| 贵州独山经济开发区管理委员会 | 保证金 | 3,000,000.00 | 2-3年 | 13.22 | 900,000.00 |
| Prosper Channel Life Science India Pvt.Ltd | 预付账款 | 1,097,012.55 | 3-4年 | 4.83 | 548,506.28 |
| 重庆市开州区财政局 | 保证金 | 800,000.00 | 1年以内 | 3.53 | 40,000.00 |
| 新乡市兆科软件有限公司 | 预付款 | 770,000.00 | 5年以上 | 3.39 | 770,000.00 |
| 合计 | | 13,767,012.55 | | 60.67 | 2,663,506.28 |

7. 其他应收款的其他说明:

其他应收款账面余额期末较期初增加 88.38%，主要系期末暂付平顶山市源泉农林开发有限公司保证金 810 万元所致。

注释6. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 592,648,213.62 | | 592,648,213.62 | 523,086,217.09 | | 523,086,217.09 |
| 在产品 | 403,296,682.23 | | 403,296,682.23 | 339,625,293.12 | | 339,625,293.12 |
| 库存商品 | 280,976,005.71 | 13,401,365.14 | 267,574,640.57 | 366,613,810.32 | 31,223,437.73 | 335,390,372.59 |
| 低值易耗品 | 13,055,935.83 | | 13,055,935.83 | 12,777,421.35 | | 12,777,421.35 |
| 合计 | 1,289,976,837.39 | 13,401,365.14 | 1,276,575,472.25 | 1,242,102,741.88 | 31,223,437.73 | 1,210,879,304.15 |

2. 存货跌价准备

| 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 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 31,223,437.73 | | | | 17,822,072.59 | | 13,401,365.14 |
| 合计 | 31,223,437.73 | | | | 17,822,072.59 | | 13,401,365.14 |

3. 存货说明: 无

注释7. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 理财产品 | 1,302,826,983.81 | 1,279,200,000.00 |
| 留抵税额 | 705,758.84 | 703,601.85 |
| 合计 | 1,303,532,742.65 | 1,279,903,601.85 |

注释8. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|------------|---------------|--------|------|--------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | |
| 华兰基因工程有限公司 | 67,781,543.30 | | | 3,189,598.68 | |
| 合计 | 67,781,543.30 | | | 3,189,598.68 | |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 华兰基因工程有限公司 | | | | | 70,971,141.98 | |
| 合计 | | | | | 70,971,141.98 | |

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

| 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 | 847,455,980.02 | 877,966,635.28 | 30,636,532.20 | 115,822,322.28 | 1,871,881,469.78 |
| 2. 本期增加金额 | 3,281,480.49 | 20,214,469.59 | 727,312.00 | 3,451,016.23 | 27,674,278.31 |
| 购置 | 2,577,549.09 | 19,213,486.59 | 510,070.37 | 3,230,688.00 | 25,531,794.05 |
| 在建工程转入 | 703,931.40 | | | | 703,931.40 |
| 企业合并增加 | | 1,000,983.00 | 217,241.63 | 220,328.23 | 1,438,552.86 |
| 3. 本期减少金额 | 388,224.30 | 1,472,032.07 | 242,413.59 | 142,629.71 | 2,245,299.67 |
| 处置或报废 | 388,224.30 | 1,472,032.07 | 242,413.59 | 142,629.71 | 2,245,299.67 |
| 4. 期末余额 | 850,349,236.21 | 896,709,072.80 | 31,121,430.61 | 119,130,708.80 | 1,897,310,448.42 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 229,317,310.17 | 571,080,137.48 | 14,941,116.91 | 90,076,302.96 | 905,414,867.52 |
| 2. 本期增加金额 | 22,094,923.11 | 37,797,623.51 | 2,277,334.43 | 3,774,435.77 | 65,944,316.82 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 本期计提 | 22,094,923.11 | 36,920,333.98 | 2,113,099.59 | 3,559,026.22 | 64,687,382.90 |
| 企业合并增加 | | 877,289.53 | 164,234.84 | 215,409.55 | 1,256,933.92 |
| 3. 本期减少金额 | 165,430.58 | 1,129,303.45 | 158,775.98 | 125,349.60 | 1,578,859.61 |
| 处置或报废 | 165,430.58 | 1,129,303.45 | 158,775.98 | 125,349.60 | 1,578,859.61 |
| 4. 期末余额 | 251,246,802.70 | 607,748,457.54 | 17,059,675.36 | 93,725,389.13 | 969,780,324.73 |
| 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 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 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 | 592,452,963.62 | 288,960,615.26 | 14,061,755.25 | 25,405,319.67 | 920,880,653.80 |
| 2. 期初账面价值 | 611,489,199.96 | 306,886,497.80 | 15,695,415.29 | 25,746,019.32 | 959,817,132.37 |

2. 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 48,709,677.29 |
| 合计 | 48,709,677.29 |

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 312,302,829.31 | 正在办理中 |
| 合计 | 312,302,829.31 | |

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

| 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 | 16,714,945.22 | | 16,714,945.22 | 14,477,422.72 | | 14,477,422.72 |
| 平原新区启动区项目 | 60,827,594.93 | | 60,827,594.93 | 59,949,337.46 | | 59,949,337.46 |
| 平原新区二期 | 3,291,009.77 | | 3,291,009.77 | 2,147,160.61 | | 2,147,160.61 |
| 疫苗建安工程 | 70,936,747.56 | | 70,936,747.56 | 37,827,876.49 | | 37,827,876.49 |
| 重庆建安工程 | 11,174,003.25 | | 11,174,003.25 | 5,517,235.95 | | 5,517,235.95 |
| 北京建安工程 | 58,562,768.55 | | 58,562,768.55 | 55,395,323.69 | | 55,395,323.69 |
| 血站建安工程 | 31,073,597.75 | | 31,073,597.75 | 15,702,291.04 | | 15,702,291.04 |
| 合计 | 252,580,667.03 | | 252,580,667.03 | 191,016,647.96 | | 191,016,647.96 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他 减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 本部建安工程 | 14,477,422.72 | 2,237,522.50 | | | 16,714,945.22 |
| 平原新区启动区项目 | 59,949,337.46 | 1,582,188.87 | 703,931.40 | | 60,827,594.93 |
| 平原新区二期 | 2,147,160.61 | 1,143,849.16 | | | 3,291,009.77 |
| 疫苗建安工程 | 37,827,876.49 | 33,108,871.07 | | | 70,936,747.56 |
| 重庆建安工程 | 5,517,235.95 | 5,656,767.30 | | | 11,174,003.25 |
| 北京建安工程 | 55,395,323.69 | 3,167,444.86 | | | 58,562,768.55 |
| 血站建安工程 | 15,702,291.04 | 15,371,306.71 | | | 31,073,597.75 |
| 合计 | 191,016,647.96 | 62,267,950.47 | 703,931.40 | | 252,580,667.03 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数 (万元) | 工程 投入 占预 算比 例(%) | 工程 进度 (%) | 利息资 本化累 计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金 来源 |
|-----------|-------------|------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|----------|
| 本部建安工程 | 3,569.66 | 46.83% | 85.00% | | | | 自筹 |
| 平原新区启动区项目 | 30,000.00 | 97.23% | 98.00% | | | | 自筹 |
| 平原新区二期 | 32,000.00 | 1.03% | 10.00% | | | | 自筹 |
| 疫苗建安工程 | 8,574.00 | 82.73% | 90.00% | | | | 自筹 |
| 重庆建安工程 | 3,315.00 | 33.71% | 70.00% | | | | 自筹 |
| 北京建安工程 | 6,500.00 | 90.10% | 96.00% | | | | 自筹 |
| 血站建安工程 | 4,400.00 | 70.62% | 78.00% | | | | 自筹 |
| 合计 | 88,358.66 | | | | | | |

注释11. 生产性生物资产

1. 以成本计量

| 项目 | 畜牧养殖业 | | 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 | | 2,206,746.36 | 2,206,746.36 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 外购 | | | |
| 自行培育 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 117,885.90 | 117,885.90 |
| 处置 | | 117,885.90 | 117,885.90 |
| 其他减少 | | | |

| 项目 | 畜牧养殖业 | | 合计 |
|-----------|---------|--------------|--------------|
| | 未成熟生产资产 | 成熟生产资产 | |
| 4. 期末余额 | | 2,088,860.46 | 2,088,860.46 |
| 二. 累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | | 484,227.25 | 484,227.25 |
| 2. 本期增加金额 | | 954,762.05 | 954,762.05 |
| 本期计提 | | 954,762.05 | 954,762.05 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | 1,438,989.30 | 1,438,989.30 |
| 三. 减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四. 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 649,871.16 | 649,871.16 |
| 2. 期初账面价值 | | 1,722,519.11 | 1,722,519.11 |

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 单采血浆特许权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 239,310,656.49 | 21,617,569.68 | 24,786,666.62 | 2,017,000.00 | 287,731,892.79 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 购置 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 239,310,656.49 | 21,617,569.68 | 24,786,666.62 | 2,017,000.00 | 287,731,892.79 |
| 二. 累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 30,979,315.89 | 17,688,615.10 | 12,303,333.32 | 452,158.89 | 61,423,423.20 |
| 2. 本期增加金额 | 2,315,907.62 | 2,878.35 | 700,000.02 | 100,850.10 | 3,119,636.09 |
| 本期计提 | 2,315,907.62 | 2,878.35 | 700,000.02 | 100,850.10 | 3,119,636.09 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 33,295,223.51 | 17,691,493.45 | 13,003,333.34 | 553,008.99 | 64,543,059.29 |
| 三. 减值准备 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 单采血浆特许权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 13,653,464.87 | 3,926,076.23 | | | 17,579,541.10 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 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 | 192,361,968.11 | | 11,783,333.28 | 1,463,991.01 | 205,609,292.40 |
| 2. 期初账面价值 | 194,677,875.73 | 2,878.35 | 12,483,333.30 | 1,564,841.11 | 208,728,928.49 |

2. 无形资产说明

本报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 10,924,944.30 | 正在办理中 |
| 合计 | 10,924,944.30 | |

注释13. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期转出数 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|----|--------|---------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 冻干A群C群脑膜炎球菌结合疫苗 | 1,252,855.44 | 1,166,072.83 | | | | 2,418,928.27 |
| 合计 | 1,252,855.44 | 1,166,072.83 | | | | 2,418,928.27 |

开发支出说明：

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。

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

| 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 | | 处置 | | |
| 北京中卫海康生物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 |

2. 商誉说明

本期商誉增加系华兰生物工程股份有限公司通过非同一控制下企业合并购买北京中卫

海康生物医药技术开发有限公司 100%股权形成，按本公司支付的合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额计算确认。

注释15. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
| 电增容安装费及高可靠性供电费 | 278,675.00 | | 151,998.00 | | 126,677.00 |
| 土地租赁费 | 256,666.50 | | 2,800.02 | | 253,866.48 |
| 浆站装修费 | 299,833.74 | | 299,833.74 | | |
| 设备改造费 | 706,000.00 | | 72,600.00 | | 633,400.00 |
| 合计 | 1,541,175.24 | | 527,231.76 | | 1,013,943.48 |

注释16. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 122,141,947.91 | 18,323,742.18 | 139,616,586.96 | 20,943,713.03 |
| 内部交易未实现利润 | 148,528,686.44 | 22,279,302.97 | 138,862,495.73 | 20,829,374.36 |
| 其他应付款—预提推广费 | 145,345,468.66 | 21,801,820.30 | 187,546,722.51 | 28,132,008.38 |
| 合计 | 416,016,103.01 | 62,404,865.45 | 466,025,805.20 | 69,905,095.77 |

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 4,880,424.97 | 4,439,058.91 |
| 可抵扣亏损 | 128,197,782.42 | 128,197,782.42 |
| 合计 | 133,078,207.39 | 132,636,841.33 |

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

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2018年 | 12,981,474.10 | 12,981,474.10 | |
| 2019年 | 42,259,665.78 | 42,259,665.78 | |
| 2020年 | 43,054,142.31 | 43,054,142.31 | |
| 2021年 | 22,878,798.60 | 22,878,798.60 | |
| 2022年 | 7,023,701.63 | 7,023,701.63 | |
| 合计 | 128,197,782.42 | 128,197,782.42 | |

注释17. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预付工程设备款 | 53,047,691.60 | 48,309,494.63 |
| 合计 | 53,047,691.60 | 48,309,494.63 |

注释18. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 51,496,560.07 | 45,364,653.77 |
| 应付工程款 | 7,244,568.43 | 13,055,123.98 |
| 应付设备款 | 11,340,471.56 | 8,494,965.42 |
| 其他 | 484,449.09 | 1,232,806.80 |
| 合计 | 70,566,049.15 | 68,147,549.97 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|----------------|--------------|----------|
| 重庆斌港建设工程集团有限公司 | 1,547,401.38 | 未到结算期 |
| 贵州精英天成科技股份有限公司 | 1,068,000.00 | 未到结算期 |
| 苏州净化工程安装有限公司 | 906,000.00 | 未到结算期 |
| 常州晶雪冷冻设备有限公司 | 640,756.50 | 未到结算期 |
| 合计 | 4,162,157.88 | |

注释19. 预收款项

1. 预收款项情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 销售货款 | 4,256,752.93 | 7,630,189.25 |
| 合计 | 4,256,752.93 | 7,630,189.25 |

2. 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项

3. 预收款项的其他说明:

预收账款期末余额较期初余额减少 44.21%，主要系预收货款减少所致。

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|----------------|----------------|------------|
| 短期薪酬 | 385,745.87 | 133,519,190.70 | 133,057,035.90 | 847,900.67 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 11,708,895.79 | 11,708,895.79 | |
| 辞退福利 | | | | |

| | | | | |
|----|------------|----------------|----------------|------------|
| 合计 | 385,745.87 | 145,228,086.49 | 144,765,931.69 | 847,900.67 |
|----|------------|----------------|----------------|------------|

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|----------------|----------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 156,336.00 | 118,491,992.02 | 118,491,992.02 | 156,336.00 |
| 职工福利费 | | 4,442,727.29 | 4,442,727.29 | |
| 社会保险费 | | 5,529,774.41 | 5,529,774.41 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 4,439,617.57 | 4,439,617.57 | |
| 工伤保险费 | | 561,617.98 | 561,617.98 | |
| 生育保险费 | | 528,538.86 | 528,538.86 | |
| 住房公积金 | 125,062.20 | 3,793,554.83 | 3,918,617.03 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 104,347.67 | 1,261,142.15 | 673,925.15 | 691,564.67 |
| 合计 | 385,745.87 | 133,519,190.70 | 133,057,035.90 | 847,900.67 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 | | 11,333,796.47 | 11,333,796.47 | |
| 失业保险费 | | 375,099.32 | 375,099.32 | |
| 合计 | | 11,708,895.79 | 11,708,895.79 | |

注释21. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,189,966.03 | 13,773,108.71 |
| 企业所得税 | 43,860,840.98 | 33,914,633.10 |
| 个人所得税 | 1,515,385.81 | 372,059.97 |
| 城市维护建设税 | 632,003.15 | 917,885.62 |
| 房产税 | 780,767.32 | 725,235.35 |
| 土地使用税 | 846,977.42 | 823,807.95 |
| 教育费附加 | 281,849.09 | 418,750.62 |
| 地方教育附加 | 188,043.53 | 279,311.24 |
| 印花税 | 89,135.81 | 140,978.56 |
| 水利建设基金 | 2,327.76 | 5,498.92 |
| 防洪费 | | 3,593.83 |
| 环保税 | 2,400.00 | |
| 合计 | 56,389,696.90 | 51,374,863.87 |

注释22. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 80,240,137.69 | 24,720,125.09 |
| 预提费用 | 145,345,468.66 | 187,546,722.51 |
| 其他 | 63,633,688.51 | 37,433,993.35 |
| 合计 | 289,219,294.86 | 249,700,840.95 |

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 山东实杰生物科技股份有限公司 | 5,000,000.00 | 未到结算期 |
| 南宁硕广生物科技有限公司 | 1,000,000.00 | 未到结算期 |
| 汕头市长锋药业有限公司 | 600,000.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 6,600,000.00 | |

3. 其他应付款说明：无

注释23. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）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 | | | | | | 930,087,680.00 |

注释24. 资本公积

| 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 | | | 345,800,219.90 |
| 其他资本公积 | 46,053,012.13 | | | 46,053,012.13 |
| 原制度资本公积转入 | 2,670,000.00 | | | 2,670,000.00 |
| 合计 | 394,523,232.03 | | | 394,523,232.03 |

注释25. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 454,799,984.48 | | | 454,799,984.48 |
| 合计 | 454,799,984.48 | | | 454,799,984.48 |

注释26. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|------------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,887,300,365.36 | — |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | — |
| 调整后期初未分配利润 | 2,887,300,365.36 | — |

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-------------------|------------------|------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 452,905,962.49 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 279,026,304.00 | |
| 转为股本的普通股股利 | | |
| 其他利润分配 | | |
| 期末未分配利润 | 3,061,180,023.85 | |

未分配利润说明：

2017年年度股东大会审议决定，以公司2017年末的股本总额93,008.768万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），共计分配股利279,026,304.00元。

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,197,257,012.93 | 477,204,747.15 | 1,008,296,071.58 | 358,759,041.08 |
| 其他业务 | 3,886,326.24 | 2,146,737.69 | 4,544,897.54 | 1,800,516.19 |
| 合计 | 1,201,143,339.17 | 479,351,484.84 | 1,012,840,969.12 | 360,559,557.27 |

2. 主营业务按产品类别分项列示如下

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 人血白蛋白 | 472,672,465.33 | 219,210,549.35 | 438,116,509.13 | 168,544,955.07 |
| 静注丙球 | 272,051,096.11 | 106,955,547.47 | 327,466,490.77 | 111,452,493.59 |
| 疫苗 | 50,410,486.34 | 12,512,140.02 | 33,514,366.90 | 5,500,491.77 |
| 其他 | 402,122,965.15 | 138,526,510.31 | 209,198,704.78 | 73,261,100.65 |
| 合计 | 1,197,257,012.93 | 477,204,747.15 | 1,008,296,071.58 | 358,759,041.08 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名 | 45,781,310.74 | 3.81 |
| 第二名 | 37,365,540.81 | 3.11 |
| 第三名 | 28,754,886.41 | 2.39 |
| 第四名 | 22,145,815.56 | 1.84 |
| 第五名 | 21,911,320.39 | 1.82 |

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|----------------|------------------|
| 合计 | 155,958,873.91 | 12.97 |

注释28. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,074,720.42 | 2,795,314.09 |
| 教育费附加 | 1,382,696.89 | 1,273,210.15 |
| 地方教育附加 | 921,797.89 | 848,806.74 |
| 房产税 | 2,519,904.99 | 2,479,924.81 |
| 土地使用税 | 3,771,321.81 | 3,584,019.46 |
| 车船使用税 | 46,759.67 | 50,111.28 |
| 印花税 | 456,070.61 | 516,359.37 |
| 环保税 | 11,124.17 | |
| 水资源税 | 3,522.20 | |
| 合计 | 12,187,918.65 | 11,547,745.90 |

注释29. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,461,695.60 | 3,313,835.51 |
| 推广咨询费 | 73,361,164.67 | 47,264,342.26 |
| 差旅费 | 2,186,803.22 | 2,388,136.90 |
| 办公费 | 653,027.03 | 565,820.83 |
| 业务招待费 | 68,047.50 | 62,346.60 |
| 运输费 | 2,411,475.33 | 668,722.41 |
| 会务费 | 5,318,047.00 | 2,041,094.00 |
| 其他 | 2,072,978.58 | 1,917,062.62 |
| 合计 | 103,533,238.93 | 58,221,361.13 |

销售费用说明：

销售费用本期发生额较上期增加 77.83%，主要系本期职工薪酬、推广咨询费等增加所致。

注释30. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 34,883,305.95 | 31,641,567.98 |
| 研究开发费 | 51,546,054.55 | 52,366,498.42 |
| 办公费 | 4,317,710.93 | 6,853,856.62 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 折旧费 | 27,031,424.76 | 26,918,458.63 |
| 税金 | 115,255.36 | 115,715.23 |
| 差旅费 | 601,071.49 | 700,328.83 |
| 业务招待费 | 453,308.86 | 723,842.13 |
| 无形资产摊销 | 2,415,383.15 | 2,549,269.50 |
| 低值易耗品摊销 | 201,831.71 | 503,586.51 |
| 管理咨询费 | 716,274.70 | 394,585.04 |
| 宣传费 | 1,020,204.71 | 1,503,799.12 |
| 存货报废损失 | 2,653,922.27 | 2,319,091.12 |
| 其他 | 6,995,927.41 | 6,523,180.90 |
| 合计 | 132,951,675.85 | 133,113,780.03 |

注释31. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 753,909.15 | |
| 减：利息收入 | 2,495,585.27 | 7,561,798.91 |
| 汇兑损益 | 15,786.47 | -77,437.81 |
| 其他 | 105,952.60 | 88,430.83 |
| 合计 | -1,619,937.05 | -7,550,805.89 |

财务费用说明：

财务费用本期发生额较上期增加 78.55%，主要系利息收入减少所致。

注释32. 资产减值损失

1. 资产减值损失明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|---------------|
| 坏账损失 | 788,185.87 | 15,094,754.34 |
| 合计 | 788,185.87 | 15,094,754.34 |

2. 资产减值损失说明

资产减值损失本期发生额较上期减少 94.78%，主要系本期计提的坏账损失减少所致。

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 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 | 3,189,598.68 | 14,117,546.33 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 理财收益 | 38,883,458.19 | 40,192,106.32 |
| 合计 | 42,073,056.87 | 54,309,652.65 |

2. 投资收益说明：无

注释34. 资产处置收益

1. 资产处置收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|-------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -638,983.75 | -140,451.80 |
| 合计 | -638,983.75 | -140,451.80 |

2. 资产处置收益说明

根据财政部发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30）号的规定，本公司将长期资产处置利得或损失计入资产处置收益，并按照《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，去年同期调减营业外收入 68,109.80 元，调减营业外支出 208,561.60 元，调增资产处置收益-140,451.80 元。

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|--------------|
| 政府补助 | | 1,494,736.00 |
| 合计 | | 1,494,736.00 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------|-------|--------------|-----------------|
| 稳岗补贴款 | | 84,736.00 | 收益相关 |
| 工业龙头企业采购本地配套产品奖励资金 | | 1,410,000.00 | 收益相关 |
| 合计 | | 1,494,736.00 | |

3. 其他收益说明

根据财政部公布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》相关要求，本公司对可比期间的比较数据进行调整，去年同期调减营业外收入 1,494,736.00 元，调增其他收益 1,494,736.00 元。

注释36. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

| 政府补助列报项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|--------------|---------------|--------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | | 1,494,736.00 | 详见附注六注释 35 |
| 计入营业外收入的政府补助 | 26,702,000.00 | 6,800,000.00 | 详见附注六注释 37 |
| 合计 | 26,702,000.00 | 8,294,736.00 | |

注释37. 营业外收入

| 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 | 26,702,000.00 | 6,800,000.00 | 26,702,000.00 |
| 其他 | 9,892.22 | 97,355.11 | 9,892.22 |
| 合计 | 26,711,892.22 | 6,897,355.11 | 26,711,892.22 |

1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|--------------|-------------|
| 企业扶持发展资金 | 14,280,000.00 | 6,640,000.00 | 与收益相关 |
| 先进制造业补助资金 | 9,850,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业自主创新能力奖励 | 1,712,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业扶持发展资金 | 160,000.00 | | 与收益相关 |
| 自主创新示范区奖补资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 国际联合实验室奖补资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 工程技术研究中心奖补资金 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 巫溪信经[2016]129号巫溪民营经济发展市级切块资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016年度星级企业奖励款 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 长垣县环保局补贴款 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 26,702,000.00 | 6,800,000.00 | |

2. 营业外收入说明:

营业外收入本期发生额较上期发生额增加 287.28%，主要系本期收到政府补助增加所致。

注释38. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 3,465,780.69 | 2,148,701.29 | 3,465,780.69 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|--------------|---------------|
| 其他 | 645,554.47 | 39,475.22 | 645,554.47 |
| 合计 | 4,111,335.16 | 2,188,176.51 | 4,111,335.16 |

营业外支出说明：营业外支出本期发生额较上期发生额增加 87.89%，主要系本期对外捐赠增加所致。

注释39. 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 83,015,064.35 | 78,605,792.63 |
| 递延所得税费用 | 7,500,230.32 | -205,283.77 |
| 合计 | 90,515,294.67 | 78,400,508.86 |

注释40. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 26,702,000.00 | 8,294,736.00 |
| 利息收入 | 2,495,585.27 | 7,561,798.91 |
| 其他营业外收入 | 9,282.07 | 52,842.70 |
| 暂收往来款 | 72,378,287.81 | 8,149,367.41 |
| 合计 | 101,585,155.15 | 24,058,745.02 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 营业费用、管理费用支付现金 | 178,842,521.76 | 106,499,098.04 |
| 财务费用手续费 | 105,952.60 | 88,430.83 |
| 营业外支出 | 355,944.54 | 1,896,555.22 |
| 使用受限制的现金和现金等价物的增加 | 345,000.00 | 4,476,371.07 |
| 其他暂付款 | 13,057,298.88 | |
| 合计 | 192,706,717.78 | 112,960,455.16 |

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | 447,470,107.59 | 423,827,182.93 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 加：资产减值准备 | 788,185.87 | 15,094,754.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 65,642,144.95 | 70,968,206.14 |
| 无形资产摊销 | 3,119,636.09 | 3,252,291.82 |
| 长期待摊费用摊销 | 527,231.76 | 545,606.94 |
| 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） | 638,983.75 | 179,675.10 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 753,358.82 | -69,237.28 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -42,073,056.87 | -54,309,652.65 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 7,500,230.32 | -205,283.77 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 生产性生物资产的减少（增加以“－”号填列） | 1,072,647.95 | 832,522.36 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -34,472,730.37 | -228,902,055.42 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -50,258,380.60 | -305,730,193.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -19,035,810.46 | 43,213,356.17 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 381,672,548.80 | -31,302,827.29 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 283,963,253.61 | 519,229,495.82 |
| 减：现金的期初余额 | 197,867,498.39 | 473,365,713.13 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 86,095,755.22 | 45,863,782.69 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 283,963,253.61 | 197,867,498.39 |
| 其中：库存现金 | 2,510,841.00 | 2,840,359.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 281,452,412.61 | 195,027,139.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 283,963,253.61 | 197,867,498.39 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|--------------|--------|
| 货币资金 | 4,246,113.08 | 信用证保证金 |
| 合计 | 4,246,113.08 | |

注释43. 外币货币性项目

| 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 | 0.03 | 6.6166 | 0.20 |
| 欧元 | 51,092.44 | 7.6515 | 390,933.81 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 15,330.00 | 6.6166 | 101,432.48 |
| 欧元 | 147,762.00 | 7.6515 | 1,130,600.94 |

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------------|-----------|--------------|------------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 北京中卫海康生物医药技术开发有限公司 | 2018.5.17 | 1,280,000.00 | 100% | 购买 | 2018.5.17 | 获取主管部门审批 | | -39,826.30 |

其他说明：2018年2月华兰生物工程股份有限公司（简称“本公司”）与王军、赵冬梅等签订股权转让协议，协议约定王军、赵冬梅等将其持有的北京中卫海康生物医药技术开发有限公司100%股权转让本公司，转让价款为128万元；2018年3月29日，标的公司完成工商变更登记，2018年5月17日完成药品经营许可证变更登记。

(二) 其他原因的合并范围变动

| 名称 | 变更原因 |
|------------------|------|
| 华兰生物(鲁山)单采血浆有限公司 | 新设立 |
| 河南华兰生物大药房有限公司 | 新设立 |

| 名称 | 变更原因 |
|--------------------|------------|
| 北京中卫海康生物医药技术开发有限公司 | 非同一控制下企业合并 |

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 序号 | 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 | |
| 1 | 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 |
| 2 | 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 |
| 3 | 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 |
| 4 | 华兰生物工程重庆有限公司 | 重庆涪陵区 | 重庆涪陵区 | 血液制品生产 | 100.00 | | 设立 |
| 5 | 华兰生物工程(苏州)有限公司 | 江苏苏州市 | 江苏苏州市 | 生物制品生产 | 75.00 | | 设立 |
| 6 | 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 |
| 7 | 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 |
| 8 | 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 |
| 9 | 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 |
| 10 | 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 |
| 11 | 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 |
| 12 | 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 |
| 13 | 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 |
| 14 | 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 |
| 15 | 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 |
| 16 | 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 |
| 17 | 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 |
| 18 | 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 |
| 19 | 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 |
| 20 | 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 |
| 21 | 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 |
| 22 | 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 |
| 23 | 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 |
| 24 | 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 |
| 25 | 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 |
| 26 | 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 |
| 27 | 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 |

| 序号 | 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 |
|----|--------------------|-------|-------|--------|---------|------------|
| 28 | 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 |
| 29 | 华兰生物(鲁山)单采血浆有限公司 | 河南鲁山 | 河南鲁山 | 血浆采集 | 100.00 | 设立 |
| 30 | 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 |
| 31 | 北京中卫海康生物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 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 | 备注 |
|----------------|-------------|---------------|----------------|----------------|----|
| 华兰生物疫苗有限公司 | 25.00 | -6,720,105.16 | | 147,474,641.64 | |
| 华兰生物医药营销有限公司 | 20.00 | 32,370.95 | | 8,122,636.79 | |
| 华兰生物工程(苏州)有限公司 | 25.00 | 1,251,879.31 | | 14,328,799.39 | |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| | 华兰生物疫苗有限公司 | 华兰生物医药营销有限公司 | 华兰生物工程(苏州)有限公司 |
| 流动资产 | 493,967,159.99 | 40,603,090.05 | 27,728,309.31 |
| 非流动资产 | 298,866,821.79 | 11,622.82 | 42,204,138.70 |
| 资产合计 | 792,833,981.78 | 40,614,712.87 | 69,932,448.01 |
| 流动负债 | 202,935,415.21 | 1,528.97 | 1,283,916.98 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | 202,935,415.21 | 1,528.97 | 1,283,916.98 |
| 营业收入 | 52,655,693.36 | | 2,577,390.03 |
| 净利润 | -26,880,420.63 | 161,854.74 | 757,517.34 |
| 综合收益总额 | -26,880,420.63 | 161,854.74 | 757,517.34 |
| 经营活动现金流量 | -52,370,486.41 | -764,346.49 | 1,640,400.84 |

续:

| 项目 | 期初余额/上期发生额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|
| | 华兰生物疫苗有限公司 | 华兰生物医药营销有限公司 | 华兰生物工程(苏州)有限公司 |
| 流动资产 | 549,458,835.36 | 40,454,021.19 | 25,400,726.70 |
| 非流动资产 | 296,153,178.64 | 14,156.14 | 43,829,732.62 |
| 资产合计 | 845,612,014.00 | 40,468,177.33 | 69,230,459.32 |
| 流动负债 | 228,833,026.80 | 16,848.17 | 1,339,445.63 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | 228,833,026.80 | 16,848.17 | 1,339,445.63 |
| 营业收入 | 35,549,972.01 | 760,683.76 | 2,169,637.22 |
| 净利润 | -33,321,151.95 | -574,384.45 | 357,454.99 |

| 项目 | 期初余额/上期发生额 | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| | 华兰生物疫苗有限公司 | 华兰生物医药营销有限公司 | 华兰生物工程(苏州)有限公司 |
| 综合收益总额 | -33,321,151.95 | -574,384.45 | 357,454.99 |
| 经营活动现金流量 | -29,141,630.15 | -1,303,473.96 | 1,208,678.42 |

(二)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(%) | | 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 | 生物医药技术咨询, 对外贸易经营 | 40.00 | | 权益法核算 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 |
|------------------|----------------|
| | 华兰基因工程有限公司 |
| 流动资产 | 266,350,626.41 |
| 非流动资产 | 144,449,331.34 |
| 资产合计 | 410,799,957.75 |
| 流动负债 | 1,097,236.12 |
| 非流动负债 | 232,274,866.66 |
| 负债合计 | 233,372,102.78 |
| 归属于母公司股东权益 | 177,427,854.97 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 70,971,141.98 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 70,971,141.98 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | |
| 营业收入 | |
| 净利润 | 7,973,996.71 |
| 终止经营的净利润 | |
| 其他综合收益 | |
| 综合收益总额 | 7,973,996.71 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | |

续:

| 项目 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|----------------|
| | 华兰基因工程有限公司 |
| 流动资产 | 173,344,092.18 |
| 非流动资产 | 228,897,135.81 |
| 资产合计 | 402,241,227.99 |

| 项目 | 期初余额/上期发生额 |
|------------------|----------------|
| | 华兰基因工程有限公司 |
| 流动负债 | 2,787,369.73 |
| 非流动负债 | 230,000,000.00 |
| 负债合计 | 232,787,369.73 |
| 归属于母公司股东权益 | 169,453,858.26 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 67,781,543.30 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 67,781,543.30 |
| 营业收入 | |
| 净利润 | 35,293,865.83 |
| 终止经营的净利润 | |
| 其他综合收益 | |
| 综合收益总额 | 35,293,865.83 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | |

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。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

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

本公司持有的货币资金，主要存放于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。

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

截止期末，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 9.93%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。截止期末，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

其他支付义务的风险。

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

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

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 288,209,366.69 | 288,209,366.69 | 288,209,366.69 | | | |
| 应收票据 | 160,779,110.95 | 160,779,110.95 | 160,779,110.95 | | | |
| 应收账款 | 780,659,942.94 | 865,019,403.66 | 865,019,403.66 | | | |
| 预付账款 | 33,716,229.37 | 33,716,229.37 | 33,716,229.37 | | | |
| 其他应收款 | 17,648,442.87 | 22,689,643.67 | 22,689,643.67 | | | |
| 理财产品 | 1,302,826,983.81 | 1,302,826,983.81 | 1,302,826,983.81 | | | |
| 金融资产小计 | 2,583,840,076.63 | 2,673,240,738.15 | 2,673,240,738.15 | | | |
| 应付账款 | 70,566,049.15 | 70,566,049.15 | 70,566,049.15 | | | |
| 预收账款 | 4,256,752.93 | 4,256,752.93 | 4,256,752.93 | | | |
| 其他应付款 | 289,219,294.86 | 289,219,294.86 | 289,219,294.86 | | | |
| 金融负债小计 | 364,042,096.94 | 364,042,096.94 | 364,042,096.94 | | | |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------|------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 205,992,103.92 | 205,992,103.92 | 205,992,103.92 | | | |
| 应收票据 | 161,499,151.78 | 161,499,151.78 | 161,499,151.78 | | | |
| 应收账款 | 778,280,120.60 | 863,113,493.03 | 863,113,493.03 | | | |
| 预付账款 | 24,417,448.29 | 24,417,448.29 | 24,417,448.29 | | | |
| 其他应收款 | 8,265,261.60 | 12,044,364.82 | 12,044,364.82 | | | |
| 理财产品 | 1,279,200,000.00 | 1,279,200,000.00 | 1,279,200,000.00 | | | |
| 金融资产小计 | 2,457,654,086.19 | 2,546,266,561.84 | 2,546,266,561.84 | | | |
| 应付账款 | 68,147,549.97 | 68,147,549.97 | 68,147,549.97 | | | |
| 预收账款 | 7,630,189.25 | 7,630,189.25 | 7,630,189.25 | | | |
| 其他应付款 | 249,700,840.95 | 249,700,840.95 | 249,700,840.95 | | | |
| 金融负债小计 | 325,478,580.17 | 325,478,580.17 | 325,478,580.17 | | | |

（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、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 | 0.20 | 390,933.81 | 390,934.01 |
| 小计 | 0.20 | 390,933.81 | 390,934.01 |
| 外币金融负债： | | | |
| 应付账款 | 101,432.48 | 1,130,600.94 | 1,232,033.42 |
| 小计 | 101,432.48 | 1,130,600.94 | 1,232,033.42 |

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 | 15,139.94 | 2,448,272.01 | 2,463,411.95 |
| 小计 | 15,139.94 | 2,448,272.01 | 2,463,411.95 |
| 外币金融负债： | | | |
| 应付账款 | 255,638.29 | 123,276.34 | 378,914.63 |
| 小计 | 255,638.29 | 123,276.34 | 378,914.63 |

(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。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

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止期末，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 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。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人及主要股东情况

| 股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的 持股比例(%) | 对本公司的 表决权 比例(%) | 与本公司关系 |
|-----------------|-----|---------------------|--------------|------------------|-----------------------|--------|
| 安康 | | | | 46.32 | 46.32 | 实际控制人 |
| 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 | 15.13 | 15.13 | 公司股东 |

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 46.32%的股份。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司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 | 与本公司关系 |
|------------|---------|
| 华兰基因工程有限公司 | 本公司联营公司 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------|--------------|
| 河南晟通地产有限公司 | 同一实际控制人 |

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司

司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 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 | 4,185.00 | 87,050.00 |
| 河南晟通地产有限公司 | 销售产品 | 10,085.00 | |
| 合计 | | 14,270.00 | 87,050.00 |

3. 关联租赁情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|--------------|------------|
| 华兰基因工程有限公司 | 房屋建筑物 | 1,104,761.91 | 784,126.98 |
| 合计 | | 1,104,761.91 | 784,126.98 |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本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

(一) 利润分配情况

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的利润分配事项。

(二) 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、其他重要事项说明

(一) 终止经营

| 项目 | 本期发生额 | | 合计 |
|----------------|------------------|------------------|----|
| | 华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司 | 华兰生物(龙里)单采血浆有限公司 | |
| 终止经营收入 | | | |
| 终止经营费用 | | | |
| 终止经营利润总额 | | | |
| 终止经营所得税费用 | | | |
| 终止经营净利润 | | | |
| 其中：归属于母公司所有者的终 | | | |

| 项目 | 本期发生额 | | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----|
| | 华兰生物(罗甸)单采 血浆有限公司 | 华兰生物(龙里)单采 血浆有限公司 | 合计 |
| 止经营利润 | | | |
| 终止经营处置损益总额 | | | |
| 终止经营所得税费用(收益) | | | |
| 终止经营处置净损益 | | | |
| 其中: 归属于母公司所有者的终止经营处置净损益 | | | |
| 终止经营的现金流量净额 | | | |
| 其中: 经营活动现金流量净额 | | | |
| 投资活动现金流量净额 | | | |
| 筹资活动现金流量净额 | | | |

续:

| 项目 | 上期发生额 | | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 华兰生物(罗甸)单采 血浆有限公司 | 华兰生物(龙里)单采 血浆有限公司 | 合计 |
| 终止经营收入 | 72,000.00 | | 72,000.00 |
| 终止经营费用 | 131,773.37 | 1,906.91 | 133,680.28 |
| 终止经营利润总额 | | | - |
| 终止经营所得税费用 | | | - |
| 终止经营净利润 | -59,773.37 | -1,906.91 | -61,680.28 |
| 其中: 归属于母公司所有者的终止经营利润 | -59,773.37 | -1,906.91 | -61,680.28 |
| 终止经营处置损益总额 | | | - |
| 终止经营所得税费用(收益) | | | - |
| 终止经营处置净损益 | | | - |
| 其中: 归属于母公司所有者的终止经营处置净损益 | | | - |
| 终止经营的现金流量净额 | 50,390.89 | | 50,390.89 |
| 其中: 经营活动现金流量净额 | 50,390.89 | | 50,390.89 |
| 投资活动现金流量净额 | | | - |
| 筹资活动现金流量净额 | | | - |

根据财政部发布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30)号的规定, 本公司将净利润按经营持续性分类, 并按照《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。

(二) 分部信息

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。

(三) 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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 423,218,126.94 | 100.00 | 21,484,383.40 | 5.08 | 401,733,743.54 |
| 其中：账龄分析法组合 | 422,643,638.94 | 99.86 | 21,484,383.40 | 5.08 | 401,159,255.54 |
| 合并范围内应收账款 | 574,488.00 | 0.14 | | | 574,488.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 423,218,126.94 | 100.00 | 21,484,383.40 | 5.08 | 401,733,743.54 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 423,855,937.63 | 100.00 | 21,432,715.84 | 5.06 | 402,423,221.79 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：账龄分析法组合 | 423,855,937.63 | 100.00 | 21,432,715.84 | 5.06 | 402,423,221.79 |
| 合并范围内应收账款 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 423,855,937.63 | 100.00 | 21,432,715.84 | 5.06 | 402,423,221.79 |

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 419,345,179.72 | 20,967,258.99 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,751,645.00 | 275,164.50 | 10.00 |
| 2-3年 | 157,236.00 | 47,170.80 | 30.00 |
| 3-4年 | 389,578.22 | 194,789.11 | 50.00 |
| 合计 | 422,643,638.94 | 21,484,383.40 | |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 51,667.56 元。

3. 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应收账款

| 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 | 75,642,872.40 | 17.87 | 3,782,143.62 |

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,851,842.97 | 100.00 | 3,000,286.93 | 17.80 | 13,851,556.04 |
| 其中：账龄分析法组合 | 7,538,587.04 | 44.73 | 3,000,286.93 | 39.80 | 4,538,300.11 |
| 合并范围内其他应收款 | 9,313,255.93 | 55.27 | | | 9,313,255.93 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 16,851,842.97 | 100.00 | 3,000,286.93 | 17.80 | 13,851,556.04 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,456,847.90 | 100.00 | 2,653,771.85 | 16.13 | 13,803,076.05 |
| 其中: 账龄分析法组合 | 7,343,591.97 | 44.62 | 2,653,771.85 | 36.14 | 4,689,820.12 |
| 合并范围内其他应收款 | 9,113,255.93 | 55.38 | | | 9,113,255.93 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 16,456,847.90 | 100.00 | 2,653,771.85 | 16.13 | 13,803,076.05 |

其他应收款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,702,266.13 | 85,113.31 | 5.00 |
| 1-2年 | 778,571.36 | 77,857.14 | 10.00 |
| 2-3年 | 3,005,391.07 | 901,617.32 | 30.00 |
| 3-4年 | 221,362.00 | 110,681.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 29,891.59 | 23,913.27 | 80.00 |
| 5年以上 | 1,801,104.89 | 1,801,104.89 | 100.00 |
| 合计 | 7,538,587.04 | 3,000,286.93 | |

- (3) 组合中, 合并范围内不计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | |
|------------------|--------------|------|
| | 余额 | 账龄 |
| 贺州华兰单采血浆有限公司 | 3,706,160.00 | 4年以上 |
| 华兰生物(长顺)单采血浆有限公司 | 2,864,876.93 | 5年以上 |
| 华兰生物(独山)单采血浆有限公司 | 2,542,219.00 | 1-5年 |

| | | |
|--------------------|--------------|------|
| 北京中卫海康生物医药技术开发有限公司 | 200,000.00 | 1年以下 |
| 合计 | 9,313,255.93 | |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 346,515.08 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金及备用金 | 4,644,536.03 | 3,836,372.79 |
| 资金往来 | 9,313,255.93 | 9,113,255.93 |
| 预付款 | 1,955,358.48 | 2,367,653.41 |
| 其他 | 938,692.53 | 1,139,565.77 |
| 合计 | 16,851,842.97 | 16,456,847.90 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|---------------|------|------------------|--------------|
| 贺州华兰单采血浆有限公司 | 资金往来 | 3,706,160.00 | 4年以上 | 21.99 | |
| 贵州独山经济开发区管理委员会 | 保证金 | 3,000,000.00 | 2-3年 | 17.80 | 900,000.00 |
| 华兰生物(长顺)单采血浆有限公司 | 资金往来 | 2,864,876.93 | 5年以上 | 17.00 | |
| 华兰生物(独山)单采血浆有限公司 | 资金往来 | 2,542,219.00 | 1-5年 | 15.09 | |
| 新乡市兆科软件有限公司 | 预付款 | 770,000.00 | 5年以上 | 4.57 | 770,000.00 |
| 合计 | | 12,883,255.93 | | 76.45 | 1,670,000.00 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 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 | 683,000,897.11 | | 683,000,897.11 | 668,020,897.11 | | 668,020,897.11 |
| 对联营、合营企业投资 | 70,971,141.98 | | 70,971,141.98 | 67,781,543.30 | | 67,781,543.30 |
| 合计 | 753,972,039.09 | | 753,972,039.09 | 735,802,440.41 | | 735,802,440.41 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 华兰生物疫苗有限公司 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | | | 75,000,000.00 | | |
| 华兰生物工程(苏州)有限公司 | 59,688,000.00 | 59,688,000.00 | | | 59,688,000.00 | | |

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 华兰生物医药营销有限公司 | 24,000,000.00 | 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 | | | 12,000,000.00 | | |
| 贺州华兰单采血浆有限公司 | 16,800,000.00 | 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 | | | 5,098,400.00 | | |
| 博白华兰单采血浆有限公司 | 10,000,000.00 | 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 | | | 8,500,000.00 | | |
| 华兰生物(惠水)单采血浆有限公司 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 | | | 13,000,000.00 | | |
| 华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司 | 5,580,000.00 | 5,580,000.00 | | | 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 | | | 4,342,300.00 | | |
| 华兰生物工程重庆有限公司 | 285,012,197.11 | 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 | | | 4,000,000.00 | | |
| 重庆世辰医药营销有限公司 | 10,000,000.00 | 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 | | | 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 | | | 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 | | | 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 | | | 20,000,000.00 | | |
| 华兰生物(鲁山)单采血浆有限公司 | | | 13,500,000.00 | | 13,500,000.00 | | |
| 河南华兰生物大药房有限公司 | | | 200,000.00 | | 200,000.00 | | |
| 北京中卫海康生物医药技术开发有限公司 | | | 1,280,000.00 | | 1,280,000.00 | | |
| 合计 | 668,020,897.11 | 668,020,897.11 | 14,980,000.00 | | 683,000,897.11 | | |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|------------|---------------|--------|------|--------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | |
| 华兰基因工程有限公司 | 67,781,543.30 | | | 3,189,598.68 | |
| 合计 | 67,781,543.30 | | | 3,189,598.68 | |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 华兰基因工程有限公司 | | | | | 70,971,141.98 | |
| 合计 | | | | | 70,971,141.98 | |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 731,155,204.02 | 273,410,683.74 | 640,902,655.94 | 247,746,223.45 |
| 其他业务 | 1,174,476.21 | 1,013,109.78 | 1,814,986.29 | 716,391.65 |
| 合计 | 732,329,680.23 | 274,423,793.52 | 642,717,642.23 | 248,462,615.10 |

2. 营业收入的说明：无

注释5. 投资收益

| 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 | 3,189,598.68 | 14,117,546.33 |
| 理财收益 | 32,097,166.17 | 33,989,236.66 |
| 合计 | 35,286,764.85 | 48,106,782.99 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -638,983.75 | |
| 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） | 26,702,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,101,442.94 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 38,883,458.19 | |
| 减：所得税影响额 | 9,312,864.59 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,662,520.81 | |
| 合计 | 47,869,646.10 | |

(二) 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.26 | 0.4869 | 0.4869 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 8.28 | 0.4355 | 0.4355 |

华兰生物工程股份有限公司
(公章)

二〇一八年八月二十四日