华兰生物疫苗股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]0012865号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

华兰生物疫苗股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-8

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-8

母公司资产负债表　9-10

母公司利润表　11

母公司现金流量表　12

母公司股东权益变动表　13-16

财务报表附注　1-119

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电话：010-58350011 传真：010-58350006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2020]0012865 号

华兰生物疫苗股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华兰生物疫苗股份有限公司（以下简称华兰疫苗）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华兰疫苗 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 应收账款坏账准备；

2. 收入确认；

3. 推广费用的确认。

(一)应收账款坏账准备

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

华兰疫苗应收账款坏账准备会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”（十一）、（十二）及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 4。2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日应收账款账面余额分别为 287,768,271.91 元、773,815,340.01 元、613,696,302.71 元、224,439,584.33，坏账准备金额分别为 58,727,249.83 元，84,368,519.96 元，73,734,296.81 元，52,659,758.04 元。

由于华兰疫苗管理层在确定应收账款坏账准备时需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款金额较大，其可回收性对各期财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账

准备认定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备实施的重要审计程序包括：

（1）我们对与应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解及评估。这些内部控制主要包括客户信用风险评估、确定信用风险特征组合的依据、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等；

（2）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

（3）了解华兰疫苗前期应收账款的历史损失率，复核报告期内各资产负债表日应收账款预期信用损失率的合理性，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）获取华兰疫苗坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（5）评估管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为华兰疫苗应收账款坏账准备确认是合理的。

（二）收入确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

收入确认的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”（二十七）、（二十八）及“六、合并财

务报表主要项目注释”注释30。华兰疫苗2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的销售收入分别为-3,728,877.50元、1,048,988,237.20元、802,738,151.76元、284,911,448.22元。

由于收入是华兰疫苗的关键绩效指标之一，也是重要的财务指标之一，且报告期内逐年增长，其收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

在2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性，对销售和收款流程进行内部控制测试，测试关键控制措施运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上风险和报酬转移或控制权转移相关的合同条款与条件，评价华兰疫苗的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）在报告期内发生的收入交易中选取样本，获取相关销售合同、发票、出库单、运输单、客户签收单等支持性文件，并进行核对，评价相关收入确认是否符合华兰疫苗的会计政策，是否及时、准确入账；

（4）对收入和成本执行分析程序，包括：按月度和年度对报告期内各期的毛利率进行总体分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与以前期间进行比较分析等；

（5）对主要客户的应收款项、销售额等信息实施实地走访及函证程序，确认相关交易信息的真实性；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，核对出库单、运输单、合同、发票、签收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合华兰疫苗的会计政策。

（三）推广费用的确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

华兰疫苗推广费用账面金额信息请参阅“六、合并财务报表主要项目注释”注释 24。2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日推广费用账面余额分别为 275,675,509.46 元、446,915,519.17 元、370,895,885.98 元、187,546,722.51 元。

由于推广费用的确认需要管理层识别历史经验数据和客观证据、评估预期发生的概率，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且推广费用的确认对于财务报表具有重要性，因此，我们将推广费用的确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计中，我们针对推广费用的确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估与推广费用相关的内部控制制度设计是否合理，是否得到有效执行；

（2）了解推广费用的核算方法、计提依据、报销标准及报销流程等，并分析推广费用核算政策的合理性；

（3）我们获取了推广费用的相关政策及合同文件，测算账面推广费用的计提是否准确、完整；

（4）我们重点查验了推广费用实际发生时的相关票据，并对相关票据审批流程的完整性等进行了检查。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对推广费用的确认是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，华兰疫苗管理层负责评估华兰疫苗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华兰疫苗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华兰疫苗的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华兰疫苗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华兰疫苗不能持续经营。

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

6．就华兰疫苗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表

审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　（项目合伙人）　秦霞

中国注册会计师：

胡丽娟

二〇二〇年九月二十五日

合并资产负债表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释1	303,446,366.70	278,698,786.73	143,014,628.10	26,586,662.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产	注释2	334,225,994.67	221,902,270.02		
衍生金融资产					
应收票据	注释3			470,000.00	913,000.00
应收账款	注释4	229,041,022.08	689,446,820.05	539,962,005.90	171,779,826.29
应收款项融资	注释5		2,612,400.00		
预付款项	注释6	21,219,953.92	10,076,213.75	14,912,120.24	8,885,003.60
其他应收款	注释7	2,073,718.47	2,741,158.70	1,297,344.11	1,679,167.11
存货	注释8	198,436,552.90	55,793,775.45	78,410,839.52	59,615,175.49
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释9	637,788.38	497,113.65	210,399,283.07	280,073,123.67
流动资产合计		1,089,081,397.12	1,261,768,538.35	988,466,220.94	549,531,959.03
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	注释10	283,427,844.17	267,438,280.51	214,045,592.90	157,272,497.09
在建工程	注释11	134,460,116.78	79,498,370.12	36,640,771.83	37,827,876.49
生产性生物资产	注释12	694,282.16	2,673,458.64	2,350,367.94	1,722,519.11
油气资产					
无形资产	注释13	22,410,823.13	22,737,194.33	23,389,936.73	24,042,679.13
开发支出	注释14	16,867,657.29	14,044,875.07	9,508,910.45	1,252,855.44
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	注释15	95,841,554.67	87,129,792.32	67,094,440.82	40,776,152.92
其他非流动资产	注释16	180,386,752.43	58,813,003.90	26,585,548.41	33,258,598.46
非流动资产合计		734,089,030.63	532,334,974.89	379,615,569.08	296,153,178.64
资产总计		1,823,170,427.75	1,794,103,513.24	1,368,081,790.02	845,685,137.67

（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（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	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	注释17	250,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释18	10,260,000.00			
应付账款	注释19	26,318,239.25	15,340,357.77	20,087,677.38	17,263,464.77
预收款项	注释20			3,450,871.77	2,415,272.35
合同负债	注释21	2,193,293.91	3,400,491.50		
应付职工薪酬	注释22				
应交税费	注释23	981,491.38	39,163,576.77	59,880,096.33	1,701,489.61
其他应付款	注释24	297,112,785.54	473,172,846.50	397,736,339.32	207,525,923.74
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	注释25	65,672.88	101,920.30		
流动负债合计		586,931,482.96	531,179,192.84	481,154,984.80	228,906,150.47
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	注释15	393,448.75	699,795.70		
其他非流动负债					
非流动负债合计		393,448.75	699,795.70		
负债合计		587,324,931.71	531,878,988.54	481,154,984.80	228,906,150.47
股东权益：					
股本（或实收资本）	注释26	360,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	注释27	879,790,786.87			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	注释28		50,000,000.00	50,000,000.00	47,612,348.92
未分配利润	注释29	-3,945,290.83	1,112,224,524.70	736,926,805.22	469,166,638.28
归属于母公司股东权益合计		1,235,845,496.04	1,262,224,524.70	886,926,805.22	616,778,987.20
少数股东权益					
股东权益合计		1,235,845,496.04	1,262,224,524.70	886,926,805.22	616,778,987.20
负债和股东权益总计		1,823,170,427.75	1,794,103,513.24	1,368,081,790.02	845,685,137.67

（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	注释30	-3,728,877.50	1,048,988,237.20	802,738,151.76	284,911,448.22
减：营业成本	注释30	1,996,265.53	161,005,995.15	126,873,132.07	87,853,968.83
税金及附加	注释31	1,871,579.09	7,697,482.32	6,671,241.02	4,614,381.33
销售费用	注释32	4,152,036.76	306,085,961.60	337,341,366.27	187,801,351.59
管理费用	注释33	14,075,774.46	28,936,707.54	22,660,408.65	16,178,101.30
研发费用	注释34	35,470,230.61	73,042,003.57	52,976,547.75	64,021,137.24
财务费用	注释35	768,460.49	-325,893.16	-153,973.07	-449,694.81
其中：利息费用		1,454,131.98			
利息收入		787,332.52	355,221.40	281,641.47	505,441.42
加：其他收益	注释36	6,960,000.00	4,529,300.00	52,826,800.00	3,929,000.00
投资收益	注释37	3,223,899.64	10,615,375.39	13,879,771.45	14,351,190.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益	注释38	1,298,752.67	4,665,304.70		
信用减值损失	注释39	25,612,251.52	-10,761,778.53		
资产减值损失	注释40	-10,653,488.50	-49,553,036.52	-23,325,219.63	-43,258,643.14
资产处置收益	注释41			51,043.69	-439,185.36
二、营业利润		-35,621,809.11	432,041,145.22	299,801,824.58	-100,525,435.51
加：营业外收入	注释42	300,000.00	220,000.00	1,820,652.50	1,464,873.38
减：营业外支出	注释43	131,072.27	186,546.49	272,521.47	496,869.31
三、利润总额		-35,452,881.38	432,074,598.73	301,349,955.61	-99,557,431.44
减：所得税费用	注释44	-9,073,852.72	56,776,879.25	31,202,137.59	-22,675,854.69
四、净利润		-26,379,028.66	375,297,719.48	270,147,818.02	-76,881,576.75
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		-26,379,028.66	375,297,719.48	270,147,818.02	-76,881,576.75
终止经营净利润					
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		-26,379,028.66	375,297,719.48	270,147,818.02	-76,881,576.75
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-26,379,028.66	375,297,719.48	270,147,818.02	-76,881,576.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,379,028.66	375,297,719.48	270,147,818.02	-76,881,576.75
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		-0.0733	1.0425	0.7504	-0.2136
（二）稀释每股收益		-0.0733	1.0425	0.7504	-0.2136

（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		480,738,764.67	916,426,682.24	438,148,998.29	225,427,719.23
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	注释45.1	9,075,627.29	6,719,621.40	55,642,615.52	17,842,939.20
经营活动现金流入小计		489,814,391.96	923,146,303.64	493,791,613.81	243,270,658.43
购买商品、接受劳务支付的现金		84,253,170.46	88,885,536.73	63,775,658.00	38,925,799.86
支付给职工以及为职工支付的现金		56,233,452.00	104,864,627.77	68,421,072.01	50,269,497.61
支付的各项税费	注释45.2	40,015,331.80	135,794,549.20	29,979,429.15	12,213,019.49
支付其他与经营活动有关的现金		230,260,070.98	318,560,609.51	237,159,322.23	119,690,777.45
经营活动现金流出小计		410,762,025.24	648,105,323.21	399,335,481.39	221,099,094.41
经营活动产生的现金流量净额		79,052,366.72	275,040,980.43	94,456,132.42	22,171,564.02
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		1,352,586,965.32	1,117,547,034.68	543,114,289.27	683,900,000.00
取得投资收益收到的现金		7,017,222.74	10,615,375.39	13,879,771.45	14,351,190.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				75,000.00	258,767.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,359,604,188.06	1,128,162,410.07	557,069,060.72	698,509,957.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,490,248.33	143,894,235.24	62,767,960.56	25,598,124.56
投资支付的现金		1,467,405,260.40	1,124,784,000.00	473,114,289.27	613,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,669,895,508.73	1,268,678,235.24	535,882,249.83	639,498,124.56
投资活动产生的现金流量净额		-310,291,320.67	-140,515,825.17	21,186,810.89	59,011,832.78
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		250,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00			
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,454,131.98			100,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		1,454,131.98			100,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		248,545,868.02			-100,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.46	-457.51	12,547.88
五、现金及现金等价物净增加额		17,306,914.07	134,525,154.80	115,642,485.80	-18,804,055.32
加：期初现金及现金等价物余额		275,116,814.43	140,591,659.63	24,949,173.83	43,753,229.15
六、期末现金及现金等价物余额		292,423,728.50	275,116,814.43	140,591,659.63	24,949,173.83

（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00						50,000,000.00	1,112,224,524.70		1,262,224,524.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	100,000,000.00						50,000,000.00	1,112,224,524.70		1,262,224,524.70
三、本年增减变动金额	260,000,000.00		879,790,786.87				-50,000,000.00	-1,116,169,815.53		-26,379,028.66
（一）综合收益总额								-26,379,028.66		-26,379,028.66
（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										
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配										
3．其他										
（四）股东权益内部结转	260,000,000.00		879,790,786.87				-50,000,000.00	-1,089,790,786.87		
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．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他	260,000,000.00		879,790,786.87				-50,000,000.00	-1,089,790,786.87		
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	360,000,000.00		879,790,786.87					-3,945,290.83		1,235,845,496.04

（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00						50,000,000.00	736,926,805.22		886,926,805.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	100,000,000.00						50,000,000.00	736,926,805.22		886,926,805.22
三、本年增减变动金额								375,297,719.48		375,297,719.48
（一）综合收益总额								375,297,719.48		375,297,719.48
（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										
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配										
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．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	100,000,000.00						50,000,000.00	1,112,224,524.70		1,262,224,524.70

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并股东权益变动表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	100,000,000.00						47,612,348.92	469,166,638.28		616,778,987.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	100,000,000.00						47,612,348.92	469,166,638.28		616,778,987.20
三、本年增减变动金额							2,387,651.08	267,760,166.94		270,147,818.02
（一）综合收益总额								270,147,818.02		270,147,818.02
（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							2,387,651.08	-2,387,651.08		
1．提取盈余公积							2,387,651.08	-2,387,651.08		
2．对股东的分配										
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．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	100,000,000.00						50,000,000.00	736,926,805.22		886,926,805.22

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：安康　　主管会计工作负责人：吕玉成　　会计机构负责人：苏文冬

合并股东权益变动表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00						47,612,348.92	646,048,215.03		793,660,563.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	100,000,000.00						47,612,348.92	646,048,215.03		793,660,563.95
三、本年增减变动金额								-176,881,576.75		-176,881,576.75
（一）综合收益总额								-76,881,576.75		-76,881,576.75
（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								-100,000,000.00		-100,000,000.00
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配								-100,000,000.00		-100,000,000.00
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．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	100,000,000.00						47,612,348.92	469,166,638.28		616,778,987.20

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司资产负债表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		300,523,189.90	271,649,163.19	141,035,436.61	26,324,672.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产		328,709,313.85	221,902,270.02		
衍生金融资产					
应收票据				470,000.00	913,000.00
应收账款	注释1	228,885,975.43	689,109,873.35	539,867,552.15	171,603,534.79
应收款项融资			2,612,400.00		
预付款项		20,405,420.92	9,611,787.75	14,270,848.34	8,569,724.21
其他应收款	注释2	2,068,968.47	2,706,230.36	1,297,344.11	1,679,167.11
存货		199,545,818.26	54,978,836.90	77,819,691.66	58,539,390.98
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		637,788.38	497,113.65	210,399,283.07	280,073,123.67
流动资产合计		1,080,776,475.21	1,253,067,675.22	985,160,155.94	547,702,613.01
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释3	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		278,851,787.57	262,579,643.59	208,853,666.14	151,506,990.31
在建工程		134,460,116.78	79,498,370.12	36,640,771.83	37,827,876.49
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		22,410,823.13	22,737,194.33	23,389,936.73	24,042,679.13
开发支出		16,867,657.29	14,044,875.07	9,508,910.45	1,252,855.44
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		95,841,554.67	87,129,792.32	67,094,440.82	40,776,152.92
其他非流动资产		180,386,752.43	58,813,003.90	26,585,548.41	33,215,698.46
非流动资产合计		743,818,691.87	539,802,879.33	387,073,274.38	303,622,252.75
资产总计		1,824,595,167.08	1,792,870,554.55	1,372,233,430.32	851,324,865.76

（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		250,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		10,260,000.00			
应付账款		26,859,138.55	14,975,049.13	19,616,067.74	16,986,154.13
预收款项				3,439,403.77	2,403,635.35
合同负债		2,189,095.91	3,397,343.50		
应付职工薪酬					
应交税费		981,431.38	39,163,517.37	59,879,941.40	1,701,362.22
其他应付款		297,112,456.69	473,172,846.50	397,736,339.32	207,525,923.74
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		65,672.88	101,920.30		
流动负债合计		587,467,795.41	530,810,676.80	480,671,752.23	228,617,075.44
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		393,448.75	699,795.70		
其他非流动负债					
非流动负债合计		393,448.75	699,795.70		
负债合计		587,861,244.16	531,510,472.50	480,671,752.23	228,617,075.44
股东权益：					
股本（或实收资本）		360,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		879,790,786.87			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积			50,000,000.00	50,000,000.00	47,612,348.92
未分配利润		-3,056,863.95	1,111,360,082.05	741,561,678.09	475,095,441.40
股东权益合计		1,236,733,922.92	1,261,360,082.05	891,561,678.09	622,707,790.32
负债和股东权益总计		1,824,595,167.08	1,792,870,554.55	1,372,233,430.32	851,324,865.76

（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释4	-5,194,617.50	1,044,383,356.74	798,205,478.16	281,549,074.22
减：营业成本	注释4	-205,097.21	163,383,348.89	124,940,939.73	84,204,567.90
税金及附加		1,871,178.69	7,696,836.92	6,669,965.71	4,613,287.05
销售费用		4,152,036.76	306,085,961.60	337,341,366.27	187,802,951.91
管理费用		13,216,196.28	27,448,194.67	21,361,161.73	15,627,969.06
研发费用		35,470,230.61	73,042,003.57	52,976,547.75	64,021,137.24
财务费用		776,756.13	-320,847.08	-152,127.59	-448,735.85
其中：利息费用		1,454,131.98			
利息收入		777,651.68	346,850.92	277,059.99	501,896.86
加：其他收益		6,960,000.00	4,529,300.00	52,826,800.00	3,929,000.00
投资收益	注释5	3,133,721.56	10,567,539.77	13,879,771.45	14,351,190.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益		1,282,071.85	4,665,304.70		
信用减值损失		25,588,182.41	-10,734,270.32		
资产减值损失		-10,366,996.64	-49,553,036.52	-23,329,526.88	-43,250,283.08
资产处置收益				51,043.69	-105,246.43
二、营业利润		-33,878,939.58	426,522,695.80	298,495,712.82	-99,347,442.35
加：营业外收入		300,000.00	220,000.00	1,820,652.50	1,464,873.38
减：营业外支出		121,072.27	167,412.59	260,339.96	496,683.68
三、利润总额		-33,700,011.85	426,575,283.21	300,056,025.36	-98,379,252.65
减：所得税费用		-9,073,852.72	56,776,879.25	31,202,137.59	-22,675,854.69
四、净利润		-24,626,159.13	369,798,403.96	268,853,887.77	-75,703,397.96
（一）持续经营净利润		-24,626,159.13	369,798,403.96	268,853,887.77	-75,703,397.96
（二）终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		-24,626,159.13	369,798,403.96	268,853,887.77	-75,703,397.96
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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十六	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		479,080,397.77	912,085,480.68	433,530,348.69	222,094,559.23
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		9,065,617.60	6,711,250.92	55,638,034.04	17,834,573.07
经营活动现金流入小计		488,146,015.37	918,796,731.60	489,168,382.73	239,929,132.30
购买商品、接受劳务支付的现金		85,315,616.84	92,397,046.89	63,273,043.50	37,350,846.67
支付给职工以及为职工支付的现金		54,850,250.95	102,509,909.07	66,191,716.95	48,131,451.51
支付的各项税费		40,014,932.00	135,793,850.40	29,978,212.27	12,211,755.03
支付其他与经营活动有关的现金		230,215,964.04	318,350,686.24	236,990,177.46	119,493,005.60
经营活动现金流出小计		410,396,763.83	649,051,492.60	396,433,150.18	217,187,058.81
经营活动产生的现金流量净额		77,749,251.54	269,745,239.00	92,735,232.55	22,742,073.49
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		1,247,586,965.32	1,112,547,034.68	543,114,289.27	683,900,000.00
取得投资收益收到的现金		6,927,044.66	10,567,539.77	13,879,771.45	14,351,190.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				75,000.00	255,692.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,254,514,009.98	1,123,114,574.45	557,069,060.72	698,506,883.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,470,508.33	143,621,090.24	62,764,261.56	25,239,899.14
投资支付的现金		1,356,905,260.40	1,119,784,000.00	473,114,289.27	613,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,559,375,768.73	1,263,405,090.24	535,878,550.83	639,139,899.14
投资活动产生的现金流量净额		-304,861,758.75	-140,290,515.79	21,190,509.89	59,366,984.07
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		250,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00			
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,454,131.98			100,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		1,454,131.98			100,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		248,545,868.02			-100,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.46	-457.51	12,547.88
五、现金及现金等价物净增加额		21,433,360.81	129,454,722.75	113,925,284.93	-17,878,394.56
加：期初现金及现金等价物余额		268,067,190.89	138,612,468.14	24,687,183.21	42,565,577.77
六、期末现金及现金等价物余额		289,500,551.70	268,067,190.89	138,612,468.14	24,687,183.21

（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年1-6月								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00						50,000,000.00	1,111,360,082.05	1,261,360,082.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	100,000,000.00						50,000,000.00	1,111,360,082.05	1,261,360,082.05
三、本年增减变动金额	260,000,000.00		879,790,786.87				-50,000,000.00	-1,114,416,946.00	-24,626,159.13
（一）综合收益总额								-24,626,159.13	-24,626,159.13
（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									
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配									
3．其他									
（四）股东权益内部结转	260,000,000.00		879,790,786.87				-50,000,000.00	-1,089,790,786.87	
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．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他	260,000,000.00		879,790,786.87				-50,000,000.00	-1,089,790,786.87	
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	360,000,000.00		879,790,786.87					-3,056,863.95	1,236,733,922.92

（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00						50,000,000.00	741,561,678.09	891,561,678.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	100,000,000.00						50,000,000.00	741,561,678.09	891,561,678.09
三、本年增减变动金额								369,798,403.96	369,798,403.96
（一）综合收益总额								369,798,403.96	369,798,403.96
（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									
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配									
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．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	100,000,000.00						50,000,000.00	1,111,360,082.05	1,261,360,082.05

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00						47,612,348.92	475,095,441.40	622,707,790.32
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	100,000,000.00						47,612,348.92	475,095,441.40	622,707,790.32
三、本年增减变动金额							2,387,651.08	266,466,236.69	268,853,887.77
（一）综合收益总额								268,853,887.77	268,853,887.77
（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							2,387,651.08	-2,387,651.08	
1．提取盈余公积							2,387,651.08	-2,387,651.08	
2．对股东的分配									
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．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	100,000,000.00						50,000,000.00	741,561,678.09	891,561,678.09

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00						47,612,348.92	650,798,839.36	798,411,188.28
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	100,000,000.00						47,612,348.92	650,798,839.36	798,411,188.28
三、本年增减变动金额								-175,703,397.96	-175,703,397.96
（一）综合收益总额								-75,703,397.96	-75,703,397.96
（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								-100,000,000.00	-100,000,000.00
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配								-100,000,000.00	-100,000,000.00
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．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	100,000,000.00						47,612,348.92	475,095,441.40	622,707,790.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华兰生物疫苗股份有限公司
截至 2020 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

（1）公司设立

华兰生物疫苗有限公司（以下简称"疫苗有限"），系由华兰生物工程股份有限公司（以下简称"华兰生物"）、科康有限公司（以下简称"科康公司"）于 2005 年 11 月共同出资组建。

疫苗有限组建时注册资本人民币 3,800.00 万元。第 1 期出资 570.00 万元，分别由华兰生物出资 427.50 万元、科康公司出资 142.50 万元。疫苗有限设立时，各股东出资额及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
华兰生物工程股份有限公司	427.50	75.00
科康有限公司	142.50	25.00
合计	570.00	100.00

上述注册资本业经新乡巨中元会计师事务所有限责任公司审验，并由其于 2005 年 12 月 21 日出具了新巨会验（2005）316 号验资报告验证。公司于 2005 年 11 月 9 日取得注册号为企合豫新总副字第 000303 号企业法人营业执照。

第 2 期出资 3,230.00 万元，分别由华兰生物出资 2,422.50 万元、科康公司出资807.50 万元。第 2 期出资后各股东累计出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
华兰生物工程股份有限公司	2,850.00	75.00
科康有限公司	950.00	25.00
合计	3,800.00	100.00

上述注册资本业经河南中新会计师事务所有限公司审验，并由其于 2006 年 5 月 9 日出具了（2006）中新审验字第 101 号验资报告。

（2）第一次增资

2008 年 12 月，华兰生物、科康公司共同决定向疫苗有限增资 4,200.00 万元，增资后华

兰生物疫苗有限公司注册资本变更为 8,000.00 万元。第 1 期出资 3,724.86 万元，分别由华兰生物出资 3,150.00 万元、科康公司出资 574.86 万元。第 2 期出资 475.14 万元，全部由科康公司出资。增资完成后各股东累计出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
华兰生物工程股份有限公司	6,000.00	75.00
科康有限公司	2,000.00	25.00
合计	8,000.00	100.00

第 1 期出资业经新乡众诚联合会计师事务所审验，并由其于 2008 年 12 月 19 日出具了新诚审验字（2008）第 211 号验资报告。第 2 期出资业经封丘县众兴联合会计师事务所审验，并由其于 2009 年 11 月 6 日出具了封众会验[2009]第 160 号验资报告。

（3）第二次增资

2012 年 8 月，华兰生物和科康公司经过协商，决定按照原持股比例对疫苗有限进行增资，将其注册资本由 8,000.00 万元调整到 10,000.00 万元。增资完成后各股东累计出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
华兰生物工程股份有限公司	7,500.00	75.00
科康有限公司	2,500.00	25.00
合计	10,000.00	100.00

本次增资业经河南正达会计师事务所审验，并由其于 2012 年 12 月 28 日出具豫达会验字（2012）第 362 号验资报告。

（4）第一次股权转让

2020 年 4 月，科康公司将其持有的 9.00%股权转让给河南高瓴骅盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙），将其持有的 6.00%股权转让给新乡晨壹启明管理咨询合伙企业（有限合伙）。转让后，疫苗有限股权结构比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
华兰生物工程股份有限公司	7,500.00	75.00
科康有限公司	1,000.00	10.00
河南高瓴骅盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	900.00	9.00
新乡晨壹启明管理咨询合伙企业（有限合伙）	600.00	6.00
合计	10,000.00	100.00

2．股份制改制情况

2020 年 6 月 3 日，疫苗有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。

根据发起人协议及公司章程，疫苗有限整体变更为华兰生物疫苗股份有限公司，注册资本为人民币 36,000.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2020 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截至 2020 年 4 月 30 日止，疫苗有限经审计后净资产共 123,979.08 万元，共折合为 36,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2020 年 6 月 3 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2020]000248 号验资报告验证。本公司于 2020 年 6 月 4 日办理了工商登记手续，并领取了 91410700782203354G 号企业法人营业执照。

3．注册地和总部地址

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 36,000.00 万元，现持有统一社会信用代码为 91410700782203354G 的营业执照，注册地址：河南省新乡市华兰大道甲 1 号附 1 号，母公司为华兰生物工程股份有限公司，集团最终实际控制人为安康。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造业行业。主要经营活动：生产各类疫苗、基因工程生物产品，销售自产产品。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 9 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
新乡市太行禽业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

报告期内纳入合并财务报表范围的子公司未发生变化。

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、完整地反映了本公司2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况、2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和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日为一个会计年度。本报告期为2017年1月1日至2020年6月30日。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 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。

（五） 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。

（六） 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。

（七） 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。

（八） 金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

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）可供出售金融资产的减值准备

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）持有至到期投资的减值准备

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。

（九） 金融工具（自2019年1月1日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融

工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实

质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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） 应收票据（自2019年1月1日起适用）

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

（十一）应收款项（适用2018年12月31日之前）

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：

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

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。除控股股东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。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要是合并范围内各公司之间的应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

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。

（十二）应收账款（自2019年1月1日起适用）

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并范围内各公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

（十三）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

（十四）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内各公司之间的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

（十五）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、在产品、库存商品、低值易耗品等。

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。

（十六）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

（十七）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 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）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

置长期股权投资相应对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。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本包括购买价款、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。

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。

（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）投资者投入固定资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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。

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。

（十九）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。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十一）生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产主要是生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人

工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

（2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，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消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（二十二）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	预计可使用年限	

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。

（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。

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。

（二十三）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。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）收入（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

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

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，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十八）收入（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

疫苗产品的生产和销售

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用合理方法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

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

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

履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

（3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（4）客户已接受该商品或服务等。

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

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

（二十九）合同成本

1．合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2．合同取得成本

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

3．合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4．合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

（三十一）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。

（三十二）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／（十八）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

（1）执行新政府补助准则对本公司的影响

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始执行修订后的政府补助准则，上述会计政策变化的主要内容为：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。本公司已根据新准则要求，对2017年1月1日至该准则实施之间发生的政府补助进行了调整。

（2）执行新颁布的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则对本公司的影响

2017年4月28日，财政部发布了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《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，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司自2017年5月28日开始执行该项新颁布的会计准则，上述会计政策变化的主要内容为：将长期资产处置利得或损失计入资产处置收益。

（3）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

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

执行新金融工具准则对首次执行日资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
交易性金融资产		210,000,000.00			210,000,000.00
其他流动资产	210,000,000.00	-210,000,000.00			

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
资产合计	210,000,000.00				210,000,000.00

（4）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行修订后的债务重组及非货币性资产交换准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（5）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2019 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

执行新收入准则对首次执行日资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	3,450,871.77	-3,450,871.77		-3,450,871.77	
合同负债		3,255,539.41		3,255,539.41	3,255,539.41
其他流动负债		195,332.36		195,332.36	195,332.36
负债合计	3,450,871.77				3,450,871.77

2．会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注

税种	计税依据	税率	备注
增值税	不动产租赁服务	2018 年 5 月 1 日之前为 11% 2018 年 5 月 1 日之后为 10% 2019 年 4 月 1 日之后为 9%	注 1
	简易计税方法	5%或 3%	注 2、注 3
	销售自产农产品	免税	注 4
城市维护建设税	实缴流转税税额	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%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 11%税率的，税率调整为 10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

注 2：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%”。

本公司属于“财税[2009]9 号文件第二条第（三）项第 4 目（用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品）”中所列的一般纳税人，适用本通知第二条：财税〔2009〕9 号文件第二条第（三）项和第三条“依照 6%征收率”调整为“依照 3%征收率”，自 2014 年 7 月 1 日起增值税征收率将由 6%调整为 3%。

注 3：根据国家税务总局制定的《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》第三条（一）“一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额”，公司出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产选择使用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。

注 4：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。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
新乡市太行禽业有限公司	免税

(二)税收优惠政策及依据

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局 2016 年 1 月 4 日下发的《关于认定河南省 2015 年度第一批通过复审高新技术企业的通知》（豫科[2016]3 号），本公司通过高新技术企业复审，并获得编号为 GF201541000037 的高新技术企业证书，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，本公司企业所得税 2015 年度至 2017 年度按 15%的税率缴纳。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南税务局 2019 年 2 月 18 日下发的《关于认定河南省 2018 年度第三批高新技术企业的通知》，本公司通过高新技术企业认定，并获得编号为 GR201841001295 的高新技术企业证书，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，本公司企业所得税 2018 年度至 2020 年度按 15%的税率缴纳。

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。

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	49,403.49	65,990.16	51,751.58	167,671.24
银行存款	197,374,325.01	275,050,824.27	140,539,908.05	24,781,502.59
其他货币资金	106,022,638.20	3,581,972.30	2,422,968.47	1,637,489.04
合计	303,446,366.70	278,698,786.73	143,014,628.10	26,586,662.87

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	3,078,000.00			
信用证保证金	7,184,638.20	2,821,754.23	1,662,968.47	1,637,489.04
履约保证金	760,000.00	760,218.07	760,000.00	
合计	11,022,638.20	3,581,972.30	2,422,968.47	1,637,489.04

各报告期期末，本公司除存在上述受限的货币资金外，无其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	334,225,994.67	221,902,270.02	—	—
债务工具投资	334,225,994.67	221,902,270.02	—	—
合计	334,225,994.67	221,902,270.02	—	—

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票			470,000.00	913,000.00
商业承兑汇票				
合计			470,000.00	913,000.00

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 本报告期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	2020年6月30日		2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,316,381.26		13,223,816.40	
商业承兑汇票				
合计	1,316,381.26		13,223,816.40	

续：

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	13,512,705.04		4,138,197.01	
商业承兑汇票				
合计	13,512,705.04		4,138,197.01	

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	233,863,810.25	703,578,534.02	553,541,257.02	157,161,447.79
1—2年	6,621,501.72	21,595,632.25	6,248,178.75	13,840,952.54
2—3年	870,465.20	1,136,329.20	7,858,414.94	10,368,456.00

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
3—4 年	432,814.00	1,456,392.54	4,186,500.00	5,466,696.00
4—5 年	4,117,728.74	4,186,500.00	4,401,552.00	141,632.00
5 年以上	41,861,952.00	41,861,952.00	37,460,400.00	37,460,400.00
小计	287,768,271.91	773,815,340.01	613,696,302.71	224,439,584.33
减：坏账准备	58,727,249.83	84,368,519.96	73,734,296.81	52,659,758.04
合计	229,041,022.08	689,446,820.05	539,962,005.90	171,779,826.29

2. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,553,090.00	15.83	45,553,090.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	242,215,181.91	84.17	13,174,159.83	5.44	229,041,022.08
其中：账龄组合	242,215,181.91	84.17	13,174,159.83	5.44	229,041,022.08
关联方组合					
合计	287,768,271.91	100.00	58,727,249.83	20.41	229,041,022.08

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,553,090.00	5.89	45,553,090.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	728,262,250.01	94.11	38,815,429.96	5.33	689,446,820.05
其中：账龄组合	728,262,250.01	94.11	38,815,429.96	5.33	689,446,820.05
关联方组合					
合计	773,815,340.01	100.00	84,368,519.96	10.90	689,446,820.05

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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应收账款	37,460,400.00	6.10	37,460,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提	576,235,902.71	93.90	36,273,896.81	6.29	539,962,005.90

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	576,235,902.71	93.90	36,273,896.81	6.29	539,962,005.90
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	613,696,302.71	100.00	73,734,296.81	12.01	539,962,005.90

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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应收账款	37,460,400.00	16.69	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	186,979,184.33	83.31	15,199,358.04	8.13	171,779,826.29
其中：账龄分析法组合	186,979,184.33	83.31	15,199,358.04	8.13	171,779,826.29
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	224,439,584.33	100.00	52,659,758.04	23.46	171,779,826.29

3. 单项计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00	注 1
辽宁生物制品有限公司	8,092,690.00	8,092,690.00	100.00	注 2
合计	45,553,090.00	45,553,090.00		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00	注 1
辽宁生物制品有限公司	8,092,690.00	8,092,690.00	100.00	注 2
合计	45,553,090.00	45,553,090.00		

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00	注 1
合计	37,460,400.00	37,460,400.00		

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00	注 1
合计	37,460,400.00	37,460,400.00		

注 1：应收国药集团药业股份有限公司的款项账龄较长，期末余额 37,460,400.00 元预计无法收回，公司将该笔应收款全额计提坏账准备。

注 2：辽宁生物制品有限公司因经营不善，存在失信和其他涉诉等情况，期末余额 8,092,690.00 元预计无法收回，公司将该笔应收款全额计提坏账准备。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1）账龄组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	233,863,810.25	11,693,190.51	5.00
1—2 年	6,621,501.72	662,150.17	10.00
2—3 年	870,465.20	261,139.56	30.00
3—4 年	432,814.00	216,407.00	50.00
4—5 年	426,590.74	341,272.59	80.00
合计	242,215,181.91	13,174,159.83	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	703,578,534.02	35,178,926.71	5.00
1—2 年	21,595,632.25	2,159,563.22	10.00
2—3 年	1,136,329.20	340,898.76	30.00
3—4 年	1,417,874.54	708,937.27	50.00
4—5 年	533,880.00	427,104.00	80.00
合计	728,262,250.01	38,815,429.96	

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1）账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	553,541,257.02	27,677,062.85	5.00
1—2 年	6,248,178.75	624,817.88	10.00
2—3 年	7,858,414.94	2,357,524.48	30.00
3—4 年	4,186,500.00	2,093,250.00	50.00
4—5 年	4,401,552.00	3,521,241.60	80.00
合计	576,235,902.71	36,273,896.81	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	157,161,447.79	7,858,072.39	5.00
1—2 年	13,840,952.54	1,384,095.25	10.00
2—3 年	10,368,456.00	3,110,536.80	30.00
3—4 年	5,466,696.00	2,733,348.00	50.00
4—5 年	141,632.00	113,305.60	80.00
合计	186,979,184.33	15,199,358.04	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	37,460,400.00	749,783.00			7,342,907.00	45,553,090.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,273,896.81	9,884,440.15			-7,342,907.00	38,815,429.96
其中：账龄组合	36,273,896.81	9,884,440.15			-7,342,907.00	38,815,429.96
关联方组合						
合计	73,734,296.81	10,634,223.15				84,368,519.96

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,553,090.00					45,553,090.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,815,429.96		25,641,270.13			13,174,159.83

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	38,815,429.96		25,641,270.13			13,174,159.83
关联方组合						
合计	84,368,519.96		25,641,270.13			58,727,249.83

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,728,240.00	6,732,160.00				37,460,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,223,498.44	4,975,859.60				15,199,358.04
其中：账龄分析组合	10,223,498.44	4,975,859.60				15,199,358.04
无风险组合						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	40,951,738.44	11,708,019.60				52,659,758.04

续：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,460,400.00					37,460,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,199,358.04	21,074,538.77				36,273,896.81
其中：账龄分析组合	15,199,358.04	21,074,538.77				36,273,896.81
无风险组合						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	52,659,758.04	21,074,538.77				73,734,296.81

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	13.02	37,460,400.00

单位名称	2020 年 6 月 30 日		
北京市疾病预防控制中心	12,364,718.00	4.30	618,235.90
新乡市疾病预防控制中心	8,462,528.00	2.94	470,700.80
辽宁生物制品有限公司	8,092,690.00	2.81	8,092,690.00
寿光市疾病预防控制中心	6,969,219.00	2.42	348,460.95
合计	73,349,555.00	25.49	46,990,487.65

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	4.84	37,460,400.00
北京市疾病预防控制中心	30,782,388.00	3.98	1,539,119.40
寿光市疾病预防控制中心	8,737,920.00	1.13	436,896.00
新乡市疾病预防控制中心	8,462,528.00	1.09	470,700.80
辽宁生物制品有限公司	8,092,690.00	1.05	8,092,690.00
合计	93,535,926.00	12.09	47,999,806.20

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	6.10	37,460,400.00
北京市疾病预防控制中心	16,861,255.50	2.75	843,062.78
辽宁生物制品有限公司	8,054,172.00	1.31	5,347,551.60
上海市浦东新区疾病预防控制中心	7,999,200.00	1.30	399,960.00
新乡市疾病预防控制中心	6,824,400.00	1.11	433,736.00
合计	77,199,427.50	12.57	44,484,710.38

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	16.69	37,460,400.00
辽宁生物制品有限公司	8,054,172.00	3.59	3,296,562.00
湖南省永康生物制品有限公司	5,465,396.00	2.44	1,639,618.80
北京市疾病预防控制中心	4,890,800.00	2.18	244,540.00
宣威市疾病预防控制中心	4,324,500.00	1.93	216,225.00
合计	60,195,268.00	26.83	42,857,345.80

8. 应收账款其他说明

应收账款 2020 年 6 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 62.81%，主要系 2020 年上半年公司销售较少、前期销售正常回款所致；2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 173.43%，主要系 2018 年度销售收入增加所致。

注释 5. 应收款项融资

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		2,612,400.00	—	—
合计		2,612,400.00	—	—

经评估，本公司认为报告期所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

注释 6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,053,314.52	99.21	9,461,246.75	93.90	14,746,106.14	98.88	8,137,708.22	91.59
1 至 2 年	166,639.40	0.79	614,967.00	6.10	141,176.10	0.95	747,295.38	8.41
2 至 3 年					24,838.00	0.17		
合计	21,219,953.92	100.00	10,076,213.75	100.00	14,912,120.24	100.00	8,885,003.60	100.00

2. 本报告期末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	2020 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东威高普瑞医药包装有限公司	8,157,550.00	38.44	1 年以内	未到结算期
中央金库	3,825,528.73	18.03	1 年以内	未到结算期
马可西尼（上海）贸易有限公司	1,860,375.37	8.77	1 年以内	未到结算期
河南省疾病预防控制中心	850,000.00	4.01	1 年以内	未到结算期
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	588,000.00	2.77	1 年以内	未到结算期
合计	15,281,454.10	72.02		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京古竞童科技有限公司	1,379,087.36	13.69	1 年以内	未到结算期
中央金库	1,241,681.33	12.32	1 年以内	未到结算期
登封市财政局	1,056,000.00	10.48	1 年以内	未到结算期

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
乐嘉文包装技术（上海）有限公司	945,800.00	9.39	1 年以内	未到结算期
上海昂科商贸有限公司	361,881.91	3.59	1 年以内	未到结算期
合计	4,984,450.60	49.47		

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	3,888,000.00	26.07	1 年以内	未到结算期
北京瑞安耐特科技有限公司	2,788,756.00	18.7	1 年以内	未到结算期
中华人民共和国郑州机场海关	2,400,000.00	16.09	1 年以内	未到结算期
德国赛多利斯斯泰迪生物技术有限公司	990,614.11	6.64	1 年以内	未到结算期
中央金库	407,466.51	2.73	1 年以内	未到结算期
合计	10,474,836.62	70.23		

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	2,750,880.19	30.96	1 年以内	未到结算期
北京瑞安耐特科技有限公司	1,498,981.00	16.87	1 年以内	未到结算期
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	1,458,000.00	16.41	1 年以内	未到结算期
盖米阀门（中国）有限公司	609,168.99	6.86	1 年以内	未到结算期
World Health Organization	269,491.32	3.03	2 年以内	未到结算期
合计	6,586,521.50	74.13		

4. 预付账款其他说明

预付账款 2020 年 6 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日增加 110.59%，主要系上半年属于公司生产旺季，预付原材料款增加所致。

注释 7. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,073,718.47	2,741,158.70	1,297,344.11	1,679,167.11
合计	2,073,718.47	2,741,158.70	1,297,344.11	1,679,167.11

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	787,613.28	2,506,162.04	1,280,972.75	691,469.98
1—2 年	1,349,251.84	278,629.44	26,000.00	221,584.27
2—3 年	158,798.84	124,456.10	45,742.86	1,175,492.55
3—4 年		24,838.00	50,000.00	
4—5 年		50,000.00		
5 年以上	50,000.00		10,000.00	11,000.00
小计	2,345,663.96	2,984,085.58	1,412,715.61	2,099,546.80
减：坏账准备	271,945.49	242,926.88	115,371.50	420,379.69
合计	2,073,718.47	2,741,158.70	1,297,344.11	1,679,167.11

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	1,744,200.00	2,029,320.00	1,242,220.00	569,908.00
备用金	495,069.76	744,292.62	121,952.75	405,056.25
预付款	58,571.00	124,456.10	45,742.86	1,123,382.55
其他	47,823.20	86,016.86	2,800.00	1,200.00
合计	2,345,663.96	2,984,085.58	1,412,715.61	2,099,546.80

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,345,663.96	271,945.49	2,073,718.47
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,345,663.96	271,945.49	2,073,718.47

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,984,085.58	242,926.88	2,741,158.70
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,984,085.58	242,926.88	2,741,158.70

续：

项目	2019 年 1 月 1 日

	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,412,715.61	115,371.50	1,297,344.11
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,412,715.61	115,371.50	1,297,344.11

4. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,345,663.96	100.00	271,945.49	11.59	2,073,718.47
其中：账龄组合	2,345,663.96	100.00	271,945.49	11.59	2,073,718.47
关联方组合					
合计	2,345,663.96	100.00	271,945.49	11.59	2,073,718.47

续：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,984,085.58	100.00	242,926.88	8.14	2,741,158.70
其中：账龄组合	2,984,085.58	100.00	242,926.88	8.14	2,741,158.70
关联方组合					
合计	2,984,085.58	100.00	242,926.88	8.14	2,741,158.70

（2）本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018年12月31日				
	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	1,412,715.61	100.00	115,371.50	8.17	1,297,344.11
其中：账龄分析法组合	1,412,715.61	100.00	115,371.50	8.17	1,297,344.11
无风险组合					

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,412,715.61	100.00	115,371.50	8.17	1,297,344.11

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	2,099,546.80	100.00	420,379.69	20.02	1,679,167.11
其中：账龄分析法组合	2,099,546.80	100.00	420,379.69	20.02	1,679,167.11
无风险组合					
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	2,099,546.80	100.00	420,379.69	20.02	1,679,167.11

5. 报告期内无单项计提预期信用损失的其他应收款

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）账龄组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	787,613.28	39,380.66	5.00
1—2 年	1,349,251.84	134,925.18	10.00
2—3 年	158,798.84	47,639.65	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	2,345,663.96	271,945.49	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,506,162.04	125,308.11	5.00

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1—2年	278,629.44	27,862.94	10.00
2—3年	124,456.10	37,336.83	30.00
3—4年	24,838.00	12,419.00	50.00
4—5年	50,000.00	40,000.00	80.00
5年以上			100.00
合计	2,984,085.58	242,926.88	

（2）本公司2018年12月31日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）账龄分析法组合

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,280,972.75	64,048.64	5.00
1—2年	26,000.00	2,600.00	10.00
2—3年	45,742.86	13,722.86	30.00
3—4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4—5年			80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	1,412,715.61	115,371.50	

续：

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	691,469.98	34,573.50	5.00
1—2年	221,584.27	22,158.43	10.00
2—3年	1,175,492.55	352,647.76	30.00
3—4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	2,099,546.80	420,379.69	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于2019年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020年1-6月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	2020 年 1-6 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	242,926.88			242,926.88
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	29,018.61			29,018.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	271,945.49			271,945.49

续：

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	115,371.50			115,371.50
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	127,555.38			127,555.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	242,926.88			242,926.88

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况	2017 年 12 月 31 日

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	93,193.88	327,185.81				420,379.69
其中：账龄分析法组合	93,193.88	327,185.81				420,379.69
无风险组合						
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	93,193.88	327,185.81				420,379.69

续：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	420,379.69		305,008.19			115,371.50
其中：账龄分析法组合	420,379.69		305,008.19			115,371.50
无风险组合						
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	420,379.69		305,008.19			115,371.50

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 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	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡高新技术产业开发区管理委员会财政局	保证金	1,469,200.00	1 年以内；1-2 年	62.63	135,110.00
浙江省疾病预防控制中心	保证金	200,000.00	1-2 年；2-3 年；5 年以上	8.53	85,000.00
茹常娥	备用金	155,500.00	1 年以内	6.63	7,775.00
张勇朝	备用金	116,000.00	1 年以内	4.95	5,800.00
山东齐恒新材料有限公司	预付款	58,571.00	2-3 年	2.50	17,571.30
合计		1,999,271.00		85.24	251,256.30

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡高新技术产业开发区管理委员会财政局	保证金	1,293,000.00	1 年以内、2-3 年	43.33	79,650.00
台州市疾病预防控制中心	保证金	350,000.00	1 年以内	11.73	17,500.00
浙江省疾病预防控制中心	保证金	200,000.00	1-2 年；4-5 年	6.70	55,000.00
中国仪器进出口集团有限公司	保证金	145,600.00	1 年以内	4.88	7,280.00
白自涛	备用金	80,150.00	1 年以内	2.69	4,007.50
合计		2,068,750.00		69.33	163,437.50

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
台州市疾病预防控制中心	保证金	472,500.00	1 年以内	33.45	23,625.00
北京国际贸易公司	保证金	380,000.00	1 年以内	26.90	19,000.00
浙江省疾病预防控制中心	保证金	200,000.00	1 年以内；3-4 年	14.16	32,500.00
中国人民解放军新疆军区物资采购站	保证金	40,000.00	1 年以内	2.83	2,000.00
中信国际招标有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	2.83	2,000.00
合计		1,132,500.00		80.17	79,125.00

续：

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Prosper Channel Life Science India Pvt.Ltd	预付款	1,097,012.55	2-3 年	52.25	329,103.77
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	14.29	15,000.00
杨勇	备用金	96,000.00	1 年以内	4.57	4,800.00
昌吉回族自治州卫生局	保证金	65,200.00	1 至 2 年	3.11	6,520.00
中信国际招标有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	2.86	3,000.00
合计		1,618,212.55		77.08	358,423.77

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	64,235,997.00		64,235,997.00	31,444,703.05		31,444,703.05
在产品	134,942,036.29	3,607,734.57	131,334,301.72	14,925,371.25		14,925,371.25
库存商品	40,864,490.00	40,848,140.51	16,349.49	56,256,948.91	49,370,795.60	6,886,153.31

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	2,849,904.69		2,849,904.69	2,537,547.84		2,537,547.84
合计	242,892,427.98	44,455,875.08	198,436,552.90	105,164,571.05	49,370,795.60	55,793,775.45

续：

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	26,664,848.05		26,664,848.05	13,825,487.19		13,825,487.19
在产品	30,840,945.02		30,840,945.02	26,836,670.48		26,836,670.48
库存商品	22,173,029.51	2,555,689.05	19,617,340.46	49,247,219.22	31,223,437.73	18,023,781.49
低值易耗品	1,287,705.99		1,287,705.99	929,236.33		929,236.33
合计	80,966,528.57	2,555,689.05	78,410,839.52	90,838,613.22	31,223,437.73	59,615,175.49

2. 存货跌价准备

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品	10,316,464.26	31,223,437.73			10,316,464.26		31,223,437.73
低值易耗品							
合计	10,316,464.26	31,223,437.73			10,316,464.26		31,223,437.73

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品	31,223,437.73	2,555,689.05			31,223,437.73		2,555,689.05
低值易耗品							
合计	31,223,437.73	2,555,689.05			31,223,437.73		2,555,689.05

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品	2,555,689.05	49,553,036.52			2,737,929.97		49,370,795.60
低值易耗品							

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
合计	2,555,689.05	49,553,036.52			2,737,929.97		49,370,795.60

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品		3,607,734.57					3,607,734.57
库存商品	49,370,795.60	7,045,753.93			15,568,409.02		40,848,140.51
低值易耗品							
合计	49,370,795.60	10,653,488.50			15,568,409.02		44,455,875.08

注释 9. 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	464,086.13	497,113.65	399,283.07	73,123.67
预缴税额	173,702.25			
理财产品			210,000,000.00	280,000,000.00
合计	637,788.38	497,113.65	210,399,283.07	280,073,123.67

注释 10. 固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	283,427,844.17	267,438,280.51	214,045,592.90	157,272,497.09
固定资产清理				
合计	283,427,844.17	267,438,280.51	214,045,592.90	157,272,497.09

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

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. 2017 年 1 月 1 日	152,089,941.08	257,248,385.96	4,798,284.48	22,023,129.01	436,159,740.53
2. 本期增加金额	23,200.00	1,909,879.00	151,803.42		2,084,882.42
购置	23,200.00	1,909,879.00	151,803.42		2,084,882.42
3. 本期减少金额	25,937.07	1,729,742.02		371,065.51	2,126,744.60
处置或报废	25,937.07	1,729,742.02		371,065.51	2,126,744.60
4. 2017 年 12 月 31 日	152,087,204.01	257,428,522.94	4,950,087.90	21,652,063.50	436,117,878.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
二. 累计折旧					
1. 2017 年 1 月 1 日	51,865,734.48	177,719,849.02	705,934.32	17,661,399.89	247,952,917.71
2. 本期增加金额	7,564,797.83	22,270,165.44	861,075.23	1,878,721.94	32,574,760.44
本期计提	7,564,797.83	22,270,165.44	861,075.23	1,878,721.94	32,574,760.44
3. 本期减少金额	9,203.10	1,383,148.76		289,945.03	1,682,296.89
处置或报废	9,203.10	1,383,148.76		289,945.03	1,682,296.89
4. 2017 年 12 月 31 日	59,421,329.21	198,606,865.70	1,567,009.55	19,250,176.80	278,845,381.26
三. 减值准备					
1. 2017 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	92,665,874.80	58,821,657.24	3,383,078.35	2,401,886.70	157,272,497.09
2. 2017 年 1 月 1 日	100,224,206.60	79,528,536.94	4,092,350.16	4,361,729.12	188,206,822.82

续：

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. 2017 年 12 月 31 日	152,087,204.01	257,428,522.94	4,950,087.90	21,652,063.50	436,117,878.35
2. 本期增加金额	13,000,000.00	35,832,867.04	51,200.00	33,094,700.37	81,978,767.41
购置	2,672,430.80	19,035,333.24	51,200.00	2,088,979.00	23,847,943.04
在建工程转入	10,327,569.20	16,797,533.80		31,005,721.37	58,130,824.37
3. 本期减少金额	388,224.30	999,919.30		169,916.00	1,558,059.60
处置或报废	388,224.30	999,919.30		169,916.00	1,558,059.60
4. 2018 年 12 月 31 日	164,698,979.71	292,261,470.68	5,001,287.90	54,576,847.87	516,538,586.16
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	59,421,329.21	198,606,865.70	1,567,009.55	19,250,176.80	278,845,381.26
2. 本期增加金额	7,550,281.06	15,217,411.60	877,527.38	1,270,430.09	24,915,650.13
本期计提	7,550,281.06	15,217,411.60	877,527.38	1,270,430.09	24,915,650.13
3. 本期减少金额	165,430.58	941,187.35		161,420.20	1,268,038.13
处置或报废	165,430.58	941,187.35		161,420.20	1,268,038.13
4. 2018 年 12 月 31 日	66,806,179.69	212,883,089.95	2,444,536.93	20,359,186.69	302,492,993.26
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 2018 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	97,892,800.02	79,378,380.73	2,556,750.97	34,217,661.18	214,045,592.90
2. 2017 年 12 月 31 日	92,665,874.80	58,821,657.24	3,383,078.35	2,401,886.70	157,272,497.09

续：

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. 2018 年 12 月 31 日	164,698,979.71	292,261,470.68	5,001,287.90	54,576,847.87	516,538,586.16
2. 本期增加金额	3,548,391.66	19,998,386.72		61,359,577.95	84,906,356.33
重分类		660.00		-660.00	
购置	92,580.80	17,449,526.72		11,314,283.40	28,856,390.92
在建工程转入	3,455,810.86	2,548,200.00		50,045,954.55	56,049,965.41
3. 本期减少金额		984,351.10	40,178.00	177,110.53	1,201,639.63
处置或报废		984,351.10	40,178.00	177,110.53	1,201,639.63
4. 2019 年 12 月 31 日	168,247,371.37	311,275,506.30	4,961,109.90	115,759,315.29	600,243,302.86
二. 累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	66,806,179.69	212,883,089.95	2,444,536.93	20,359,186.69	302,492,993.26
2. 本期增加金额	8,202,446.36	17,240,423.92	786,185.21	5,224,431.88	31,453,487.37
本期计提	8,202,446.36	17,240,423.92	786,185.21	5,224,431.88	31,453,487.37
3. 本期减少金额		935,034.18	38,169.10	168,255.00	1,141,458.28
处置或报废		935,034.18	38,169.10	168,255.00	1,141,458.28
4. 2019 年 12 月 31 日	75,008,626.05	229,188,479.69	3,192,553.04	25,415,363.57	332,805,022.35
三. 减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	93,238,745.32	82,087,026.61	1,768,556.86	90,343,951.72	267,438,280.51
2. 2018 年 12 月 31 日	97,892,800.02	79,378,380.73	2,556,750.97	34,217,661.18	214,045,592.90

续：

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. 2019 年 12 月 31 日	168,247,371.37	311,275,506.30	4,961,109.90	115,759,315.29	600,243,302.86
2. 本期增加金额		32,234,977.20		1,098,545.06	33,333,522.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
购置		32,234,977.20		1,098,545.06	33,333,522.26
3. 本期减少金额		2,185,197.46		236,248.08	2,421,445.54
处置或报废		2,185,197.46		236,248.08	2,421,445.54
4. 2020 年 6 月 30 日	168,247,371.37	341,325,286.04	4,961,109.90	116,621,612.27	631,155,379.58
二. 累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	75,008,626.05	229,188,479.69	3,192,553.04	25,415,363.57	332,805,022.35
2. 本期增加金额	4,166,312.46	7,833,305.24	369,011.04	4,854,257.59	17,222,886.33
本期计提	4,166,312.46	7,833,305.24	369,011.04	4,854,257.59	17,222,886.33
3. 本期减少金额		2,075,937.59		224,435.68	2,300,373.27
处置或报废		2,075,937.59		224,435.68	2,300,373.27
4. 2020 年 6 月 30 日	79,174,938.51	234,945,847.34	3,561,564.08	30,045,185.48	347,727,535.41
三. 减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020 年 6 月 30 日					
四. 账面价值					
1. 2020 年 6 月 30 日	89,072,432.86	106,379,438.70	1,399,545.82	86,576,426.79	283,427,844.17
2. 2019 年 12 月 31 日	93,238,745.32	82,087,026.61	1,768,556.86	90,343,951.72	267,438,280.51

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
房屋及建筑物	15,033,090.87	15,459,090.38	2,058,905.64	2,235,972.58
合计	15,033,090.87	15,459,090.38	2,058,905.64	2,235,972.58

3. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值	未办妥产权 证书的原因
房屋及建筑物	2,816,236.31	16,529,094.23	16,223,055.03	3,494,267.51	正在办理中
合计	2,816,236.31	16,529,094.23	16,223,055.03	3,494,267.51	

注释 11. 在建工程

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	134,460,116.78	79,498,370.12	36,640,771.83	37,827,876.49
工程物资				
合计	134,460,116.78	79,498,370.12	36,640,771.83	37,827,876.49

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10#厂房项目	110,833,036.60		110,833,036.60	78,187,813.12		78,187,813.12
11#厂房项目	6,645,037.25		6,645,037.25			
白喉百日咳车间改造	10,063,324.01		10,063,324.01	1,310,557.00		1,310,557.00
在线检测系统改造	21,840.00		21,840.00			
P3 级实验室项目	6,896,878.92		6,896,878.92			
合计	134,460,116.78		134,460,116.78	79,498,370.12		79,498,370.12

续：

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
狂犬车间改造				29,222,727.51		29,222,727.51
冷库及实验楼项目				893,098.33		893,098.33
破伤风车间改造	16,048,031.53		16,048,031.53	6,399,355.65		6,399,355.65
多糖乙肝车间水系统	4,740,100.00		4,740,100.00	524,000.00		524,000.00
污水站改扩建项目	1,870,957.20		1,870,957.20	788,695.00		788,695.00
流感一车间改造	12,104,683.10		12,104,683.10			
破伤风空调自控系统	1,877,000.00		1,877,000.00			
合计	36,640,771.83		36,640,771.83	37,827,876.49		37,827,876.49

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2017 年 12 月 31 日
狂犬车间改造	17,240,417.84	11,982,309.67			29,222,727.51
冷库及实验楼项目		893,098.33			893,098.33
破伤风车间改造		6,399,355.65			6,399,355.65
多糖乙肝车间水系统		524,000.00			524,000.00
污水站改扩建项目		788,695.00			788,695.00
合计	17,240,417.84	20,587,458.65			37,827,876.49

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
狂犬车间改造	3,100.00	94.27	95.00				自筹
冷库及实验楼项目	1,400.00	6.38	10.00				自筹

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
破伤风车间改造	1,733.00	36.93	30.00				自筹
多糖乙肝车间水系统	131.00	40.00	50.00				自筹
污水站改扩建项目	271.00	29.10	30.00				自筹
合计	6,635.00						

续：

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
狂犬车间改造	29,222,727.51	1,782,993.86	31,005,721.37		
冷库及实验楼项目	893,098.33	9,434,470.87	10,327,569.20		
破伤风车间改造	6,399,355.65	9,648,675.88			16,048,031.53
多糖乙肝车间水系统	524,000.00	4,216,100.00			4,740,100.00
污水站改扩建项目	788,695.00	1,082,262.20			1,870,957.20
流感一车间改造		12,104,683.10			12,104,683.10
破伤风空调自控系统		1,877,000.00			1,877,000.00
狂犬生物反应器安装工程		16,797,533.80	16,797,533.80		
合计	37,827,876.49	56,943,719.71	58,130,824.37		36,640,771.83

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
狂犬车间改造	3,100.00	100.02	100.00				自筹
冷库及实验楼项目	1,400.00	73.77	80.00				自筹
破伤风车间改造	1,733.00	92.60	95.00				自筹
多糖乙肝车间水系统	480.00	98.75	95.00				自筹
污水站改扩建项目	271.00	69.04	75.00				自筹
流感一车间改造	3,000.00	40.35	50.00				自筹
破伤风空调自控系统	187.00	100.37	95.00				自筹
狂犬生物反应器安装工程	1,679.76	100.00	100.00				自筹
合计	11,850.76						

续：

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
冷库及实验楼项目		1,209,109.31	1,209,109.31		
破伤风车间改造	16,048,031.53	4,125,236.89	20,173,268.42		
多糖乙肝车间水系统	4,740,100.00		4,740,100.00		

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
污水站改扩建项目	1,870,957.20	375,744.35	2,246,701.55		
流感一车间改造	12,104,683.10	13,699,103.03	25,803,786.13		
破伤风空调自控系统	1,877,000.00		1,877,000.00		
10#厂房项目		78,187,813.12			78,187,813.12
白喉百日咳车间改造		1,310,557.00			1,310,557.00
合计	36,640,771.83	98,907,563.70	56,049,965.41		79,498,370.12

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
冷库及实验楼项目	1,400.00	101.49	100.00				自筹
破伤风车间改造	2,200.00	91.70	100.00				自筹
多糖乙肝车间水系统	480.00	98.75	100.00				自筹
污水站改扩建项目	230.00	97.68	100.00				自筹
流感一车间改造	2,600.00	99.25	100.00				自筹
破伤风空调自控系统	190.00	98.79	100.00				自筹
10#厂房项目	28,000.00	27.92	25.00				自筹
白喉百日咳车间改造	2,385.00	5.49	10.00				自筹
合计	37,485.00						

续：

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 6 月 30 日
10#厂房项目	78,187,813.12	32,645,223.48			110,833,036.60
11#厂房项目		6,645,037.25			6,645,037.25
白喉百日咳车间改造	1,310,557.00	8,752,767.01			10,063,324.01
P3 实验室项目		6,896,878.92			6,896,878.92
合计	79,498,370.12	54,939,906.66			134,438,276.78

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
10#厂房项目	28,000.00	39.58	40.00				自筹
11#厂房项目	1,939.00	34.27	45.00				自筹
白喉百日咳车间改造	2,385.00	42.19	65.00				自筹
P3 实验室项目	1,221.00	56.49	60.00				自筹
合计	33,545.00						

注释 12. 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. 2017 年 1 月 1 日		1,810,958.87	1,810,958.87
2. 本期增加金额	2,213,899.41	2,209,806.46	4,423,705.87
外购	2,213,899.41		2,213,899.41
自行培育		2,209,806.46	2,209,806.46
3. 本期减少金额	2,213,899.41	1,814,018.97	4,027,918.38
处置	4,092.95	1,814,018.97	1,818,111.92
结转至成熟生物资产	2,209,806.46		2,209,806.46
4. 2017 年 12 月 31 日		2,206,746.36	2,206,746.36
二. 累计折旧			
1. 2017 年 1 月 1 日		530,116.51	530,116.51
2. 本期增加金额		1,014,296.68	1,014,296.68
本期计提		1,014,296.68	1,014,296.68
3. 本期减少金额		1,060,185.94	1,060,185.94
处置		1,060,185.94	1,060,185.94
4. 2017 年 12 月 31 日		484,227.25	484,227.25
三. 减值准备			
1. 2017 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日		1,722,519.11	1,722,519.11
2. 2017 年 1 月 1 日		1,280,842.36	1,280,842.36

续：

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. 2017 年 12 月 31 日		2,206,746.36	2,206,746.36
2. 本期增加金额	2,526,120.89	2,519,496.29	5,045,617.18
外购	2,526,120.89		2,526,120.89
自行培育		2,519,496.29	2,519,496.29

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟生产资产	成熟生产资产	
3. 本期减少金额	2,526,120.89	2,226,210.27	4,752,331.16
处置	6,624.60	2,226,210.27	2,232,834.87
结转至成熟生物资产	2,519,496.29		2,519,496.29
4. 2018 年 12 月 31 日		2,500,032.38	2,500,032.38
二. 累计折旧			
1. 2017 年 12 月 31 日		484,227.25	484,227.25
2. 本期增加金额		1,104,426.49	1,104,426.49
本期计提		1,104,426.49	1,104,426.49
3. 本期减少金额		1,438,989.30	1,438,989.30
处置		1,438,989.30	1,438,989.30
4. 2018 年 12 月 31 日		149,664.44	149,664.44
三. 减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日		2,350,367.94	2,350,367.94
2. 2017 年 12 月 31 日		1,722,519.11	1,722,519.11

续：

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. 2018 年 12 月 31 日		2,500,032.38	2,500,032.38
2. 本期增加金额	3,072,206.38	3,072,206.38	6,144,412.76
外购	3,072,206.38		3,072,206.38
自行培育		3,072,206.38	3,072,206.38
3. 本期减少金额	3,072,206.38	2,512,918.39	5,585,124.77
处置		2,512,918.39	2,512,918.39
结转至成熟生物资产	3,072,206.38		3,072,206.38
4. 2019 年 12 月 31 日		3,059,320.37	3,059,320.37
二. 累计折旧			
1. 2018 年 12 月 31 日		149,664.44	149,664.44
2. 本期增加金额		1,950,798.46	1,950,798.46
本期计提		1,950,798.46	1,950,798.46

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟生产资产	成熟生产资产	
3. 本期减少金额		1,714,601.17	1,714,601.17
处置		1,714,601.17	1,714,601.17
4. 2019年12月31日		385,861.73	385,861.73
三. 减值准备			
1. 2018年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日			
四. 账面价值			
1. 2019年12月31日		2,673,458.64	2,673,458.64
2. 2018年12月31日		2,350,367.94	2,350,367.94

续：

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. 2019年12月31日		3,059,320.37	3,059,320.37
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		67,206.62	67,206.62
处置		67,206.62	67,206.62
4. 2020年6月30日		2,992,113.75	2,992,113.75
二. 累计折旧			
1. 2019年12月31日		385,861.73	385,861.73
2. 本期增加金额		1,911,969.86	1,911,969.86
本期计提		1,911,969.86	1,911,969.86
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日		2,297,831.59	2,297,831.59
三. 减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日			
四. 账面价值			
1. 2020年6月30日		694,282.16	694,282.16
2. 2019年12月31日		2,673,458.64	2,673,458.64

注释 13. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2017 年 1 月 1 日	29,881,297.49	29,881,297.49
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日	29,881,297.49	29,881,297.49
二. 累计摊销		
1. 2017 年 1 月 1 日	5,185,875.96	5,185,875.96
2. 本期增加金额	652,742.40	652,742.40
本期计提	652,742.40	652,742.40
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日	5,838,618.36	5,838,618.36
三. 减值准备		
1. 2017 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	24,042,679.13	24,042,679.13
2. 2017 年 1 月 1 日	24,695,421.53	24,695,421.53

续：

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	29,881,297.49	29,881,297.49
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	29,881,297.49	29,881,297.49
二. 累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日	5,838,618.36	5,838,618.36
2. 本期增加金额	652,742.40	652,742.40
本期计提	652,742.40	652,742.40
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	6,491,360.76	6,491,360.76
三. 减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日		

项目	土地使用权	合计
2．本期增加金额		
3．本期减少金额		
4．2018 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1．2018 年 12 月 31 日	23,389,936.73	23,389,936.73
2．2017 年 12 月 31 日	24,042,679.13	24,042,679.13

续：

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1．2018 年 12 月 31 日	29,881,297.49	29,881,297.49
2．本期增加金额		
3．本期减少金额		
4．2019 年 12 月 31 日	29,881,297.49	29,881,297.49
二. 累计摊销		
1．2018 年 12 月 31 日	6,491,360.76	6,491,360.76
2．本期增加金额	652,742.40	652,742.40
本期计提	652,742.40	652,742.40
3．本期减少金额		
4．2019 年 12 月 31 日	7,144,103.16	7,144,103.16
三. 减值准备		
1．2018 年 12 月 31 日		
2．本期增加金额		
3．本期减少金额		
4．2019 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1．2019 年 12 月 31 日	22,737,194.33	22,737,194.33
2．2018 年 12 月 31 日	23,389,936.73	23,389,936.73

续：

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1．2019 年 12 月 31 日	29,881,297.49	29,881,297.49
2．本期增加金额		
3．本期减少金额		
4．2020 年 6 月 30 日	29,881,297.49	29,881,297.49
二. 累计摊销		

项目	土地使用权	合计
1. 2019 年 12 月 31 日	7,144,103.16	7,144,103.16
2. 本期增加金额	326,371.20	326,371.20
本期计提	326,371.20	326,371.20
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 6 月 30 日	7,470,474.36	7,470,474.36
三. 减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 6 月 30 日		
四. 账面价值		
1. 2020 年 6 月 30 日	22,410,823.13	22,410,823.13
2. 2019 年 12 月 31 日	22,737,194.33	22,737,194.33

注释 14. 开发支出

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加		本期转出数		2017 年 12 月 31 日
		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				1,252,855.44
合计		1,252,855.44				1,252,855.44

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2018 年 12 月 31 日
		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	8,256,055.01				9,508,910.45
合计	1,252,855.44	8,256,055.01				9,508,910.45

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2019 年 12 月 31 日
		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	9,508,910.45	4,535,964.62				14,044,875.07
合计	9,508,910.45	4,535,964.62				14,044,875.07

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2020 年 6 月 30 日
		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	14,044,875.07	2,822,782.22				16,867,657.29

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2020 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
合计	14,044,875.07	2,822,782.22				16,867,657.29

开发项目的说明：

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 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	103,160,168.19	15,474,025.22	133,949,762.98	20,092,464.44
可抵扣亏损	259,639,081.96	38,945,862.29		
推广费用	275,675,509.46	41,351,326.42	446,915,519.17	67,037,327.88
公允价值变动	468,938.25	70,340.74		
合计	638,943,697.86	95,841,554.67	580,865,282.15	87,129,792.32

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	76,400,386.11	11,460,057.92	84,294,296.96	12,644,144.54
可抵扣亏损				
推广费用	370,895,885.98	55,634,382.90	187,546,722.51	28,132,008.38
公允价值变动				
合计	447,296,272.09	67,094,440.82	271,841,019.47	40,776,152.92

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	2,622,991.70	393,448.75	4,665,304.70	699,795.70
合计	2,622,991.70	393,448.75	4,665,304.70	699,795.70

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动				
合计				

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损				56,686,037.90
合计				56,686,037.90

4. 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2020 年				23,139,902.38
2021 年				33,546,135.52
合计				56,686,037.90

注释 16. 其他非流动资产

类别及内容	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程设备款	180,386,752.43	58,813,003.90	26,585,548.41	33,258,598.46
合计	180,386,752.43	58,813,003.90	26,585,548.41	33,258,598.46

注释 17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	250,000,000.00			
合计	250,000,000.00			

短期借款说明：

(1)本公司以信用借款方式，从上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行取得借款 5,000.00 万元，借款合同期限 2020 年 02 月 17 日至 2021 年 02 月 16 日。

(2)本公司以信用借款方式，从中国工商银行股份有限公司新乡卫滨支行取得借款 20,000.00 万元，借款合同期限 2020 年 04 月 14 日至 2021 年 04 月 13 日。

注释 18. 应付票据

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,260,000.00			
商业承兑汇票				
合计	10,260,000.00			

注释 19. 应付账款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	19,516,039.36	5,793,589.76	13,854,027.68	14,340,372.85

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付工程款	534,615.33	1,098,080.15	974,858.61	2,540,725.93
应付设备款	2,532,774.81	787,187.85	2,115,707.40	295,484.00
其他	3,734,809.75	7,661,500.01	3,143,083.69	86,881.99
合计	26,318,239.25	15,340,357.77	20,087,677.38	17,263,464.77

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款

2. 应付账款其他说明

应付账款 2020 年 6 月 30 日期末余额较 2019 年 12 月 31 日期末余额增加 71.56%，主要系上半年正处于生产季节，应付原材料款增加所致。

注释 20. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
销售货款			3,450,871.77	2,415,272.35
合计			3,450,871.77	2,415,272.35

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
登封市疾病预防控制中心	756,716.40	未到结算期
合计	756,716.40	

3. 预收款项说明

预收账款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 42.88%，主要系 2018 年度收入增长引起预收货款略有增加所致。

注释 21. 合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	2,193,293.91	3,400,491.50
合计	2,193,293.91	3,400,491.50

注释 22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬		46,803,303.81	46,803,303.81	
离职后福利-设定提存计划		4,441,104.79	4,441,104.79	
合计		51,244,408.60	51,244,408.60	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬		63,847,544.48	63,847,544.48	
离职后福利-设定提存计划		5,954,744.30	5,954,744.30	
合计		69,802,288.78	69,802,288.78	

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬		97,763,220.77	97,763,220.77	
离职后福利-设定提存计划		6,936,711.41	6,936,711.41	
合计		104,699,932.18	104,699,932.18	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬		56,015,276.27	56,015,276.27	
离职后福利-设定提存计划		666,139.68	666,139.68	
合计		56,681,415.95	56,681,415.95	

2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		40,699,619.53	40,699,619.53	
职工福利费		2,008,483.56	2,008,483.56	
社会保险费		2,065,615.20	2,065,615.20	
其中：基本医疗保险费		1,519,011.98	1,519,011.98	
工伤保险费		227,755.06	227,755.06	
生育保险费		318,848.16	318,848.16	
住房公积金		1,995,426.02	1,995,426.02	
工会经费和职工教育经费		34,159.50	34,159.50	
合计		46,803,303.81	46,803,303.81	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		57,029,963.14	57,029,963.14	
职工福利费		1,952,788.79	1,952,788.79	
社会保险费		2,628,105.63	2,628,105.63	
其中：基本医疗保险费		1,812,900.41	1,812,900.41	
工伤保险费		345,082.04	345,082.04	
生育保险费		470,123.18	470,123.18	

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
住房公积金		2,137,356.92	2,137,356.92	
工会经费和职工教育经费		99,330.00	99,330.00	
合计		63,847,544.48	63,847,544.48	

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		86,480,969.63	86,480,969.63	
职工福利费		5,310,324.78	5,310,324.78	
社会保险费		3,480,942.44	3,480,942.44	
其中：基本医疗保险费		2,436,553.69	2,436,553.69	
工伤保险费		414,980.86	414,980.86	
生育保险费		629,407.89	629,407.89	
住房公积金		2,369,783.92	2,369,783.92	
工会经费和职工教育经费		121,200.00	121,200.00	
合计		97,763,220.77	97,763,220.77	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴		48,166,114.45	48,166,114.45	
职工福利费		4,704,905.44	4,704,905.44	
社会保险费		1,765,904.42	1,765,904.42	
其中：基本医疗保险费		1,303,848.27	1,303,848.27	
工伤保险费		133,331.15	133,331.15	
生育保险费		328,725.00	328,725.00	
住房公积金		1,348,376.96	1,348,376.96	
工会经费和职工教育经费		29,975.00	29,975.00	
合计		56,015,276.27	56,015,276.27	

3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		4,275,084.43	4,275,084.43	
失业保险费		166,020.36	166,020.36	
合计		4,441,104.79	4,441,104.79	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		5,743,158.08	5,743,158.08	
失业保险费		211,586.22	211,586.22	

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
合计		5,954,744.30	5,954,744.30	

续：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		6,771,282.66	6,771,282.66	
失业保险费		165,428.75	165,428.75	
合计		6,936,711.41	6,936,711.41	

续：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险		638,223.36	638,223.36	
失业保险费		27,916.32	27,916.32	
合计		666,139.68	666,139.68	

注释23. 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	3,529.52	338,451.67	1,205,133.70	662,491.67
企业所得税		37,744,057.90	57,520,425.49	
个人所得税	14,773.82	8,791.65	59,740.64	13,427.08
城市维护建设税	266.67	23,691.62	84,359.36	46,374.42
房产税	376,296.56	447,761.82	359,688.43	359,688.43
土地使用税	580,882.13	580,882.13	580,882.13	580,882.13
教育费附加	114.29	10,153.55	36,154.01	19,874.75
地方教育附加	76.19	6,769.03	24,102.67	13,249.83
印花税	5,552.20	3,017.40	9,609.90	5,501.30
合计	981,491.38	39,163,576.77	59,880,096.33	1,701,489.61

注释24. 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	297,112,785.54	473,172,846.50	397,736,339.32	207,525,923.74
合计	297,112,785.54	473,172,846.50	397,736,339.32	207,525,923.74

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	21,279,472.90	26,190,761.50	26,537,628.10	19,425,605.02
推广费用	275,675,509.46	446,915,519.17	370,895,885.98	187,546,722.51
其他	157,803.18	66,565.83	302,825.24	553,596.21
合计	297,112,785.54	473,172,846.50	397,736,339.32	207,525,923.74

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
北京亿苗通生物科技有限公司	2,012,400.00	未到结算期
山东实杰生物科技有限公司	1,419,783.00	未到结算期
山东创合奥诺生物科技有限公司	1,168,320.00	未到结算期
沃润（深圳）生物科技有限公司	1,100,000.00	未到结算期
开封市国佑生物科技有限公司	727,167.00	未到结算期
合计	6,427,670.00	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
山东实杰生物科技有限公司	5,942,925.50	未到结算期
北京亿苗通生物科技有限公司	2,030,000.00	未到结算期
山东创合奥诺生物科技有限公司	1,168,320.00	未到结算期
开封市国佑生物科技有限公司	828,247.00	未到结算期
沃润（深圳）生物科技有限公司	700,000.00	未到结算期
合计	10,669,492.50	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
山东实杰生物科技有限公司	6,485,171.50	未到结算期
北京亿苗通生物科技有限公司	2,030,000.00	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
山东创合奥诺生物科技有限公司	560,000.00	未到结算期
长春市美翔科技工程有限公司	430,000.00	未到结算期
合计	10,505,171.50	

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南宁硕广生物科技有限公司	1,000,000.00	未到结算期
湖南省永康生物制品有限公司	860,000.00	未到结算期
四川蓉康药业有限公司	300,000.00	未到结算期
山东创合奥诺生物科技有限公司	300,000.00	未到结算期

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
保定市保北医药药材有限责任公司	250,000.00	未到结算期
合计	2,710,000.00	

3. 其他应付款说明

其他应付款 2020 年 6 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 37.21%，主要系 2020 年 1-6 月份属于销售淡季而确认销售推广费较少以及前期计提的推广费本期报销所致；2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 91.66%，主要系 2018 年度销售收入增加导致确认费用增加。

注释 25. 其他流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税额	65,672.88	101,920.30		
合计	65,672.88	101,920.30		

注释 26. 股本（或实收资本）

项目	2017 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（一）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
华兰生物工程股份有限公司	75,000,000.00						75,000,000.00
科康有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00
合计	100,000,000.00						100,000,000.00

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（一）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
华兰生物工程股份有限公司	75,000,000.00						75,000,000.00
科康有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00
合计	100,000,000.00						100,000,000.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（一）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
华兰生物工程股份有限公司	75,000,000.00						75,000,000.00
科康有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00
合计	100,000,000.00						100,000,000.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（一）	2020 年 6 月 30 日

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
华兰生物工程股份有限公司	75,000,000.00				195,000,000.00	195,000,000.00	270,000,000.00
科康有限公司	25,000,000.00				11,000,000.00	11,000,000.00	36,000,000.00
河南高瓴骅盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）					32,400,000.00	32,400,000.00	32,400,000.00
新乡晨壹启明管理咨询合伙企业（有限合伙）					21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00
合计	100,000,000.00				260,000,000.00	260,000,000.00	360,000,000.00

股本变动情况说明详见附注一（一）

注释 27. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）		879,790,786.87		879,790,786.87
合计		879,790,786.87		879,790,786.87

资本公积的说明：

根据公司 2020 年 6 月 3 日股东会决议及公司章程（草案），拟以 2020 年 4 月 30 日为基准日，将华兰生物疫苗有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 36,000 万元。各股东以其所拥有的截止 2020 年 4 月 30 日华兰生物疫苗有限公司的净资产 1,239,790,786.87 元，按原出资比例认购公司股份，按 1：0.2904 的比例折合股份总额，共计 36,000 万股，净资产大于股本部分 879,790,786.87 元计入资本公积。

注释 28. 盈余公积

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	47,612,348.92			47,612,348.92
合计	47,612,348.92			47,612,348.92

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	47,612,348.92	2,387,651.08		50,000,000.00
合计	47,612,348.92	2,387,651.08		50,000,000.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	

盈余公积减少系股改基准日净资产折股所致，详见本附注六、注释 27 说明。

注释 29. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末未分配利润	1,112,224,524.70	736,926,805.22	469,166,638.28	646,048,215.03
追溯调整金额				
本期期初未分配利润	1,112,224,524.70	736,926,805.22	469,166,638.28	646,048,215.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,379,028.66	375,297,719.48	270,147,818.02	-76,881,576.75
减：提取法定盈余公积			2,387,651.08	
应付普通股股利				100,000,000.00
所有者权益其他内部结转	1,089,790,786.87			
期末未分配利润	-3,945,290.83	1,112,224,524.70	736,926,805.22	469,166,638.28

2020 年 1-6 月所有者权益其他内部结转系股改基准日净资产折股所致，详见本附注六、注释 27 说明。

注释 30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-4,332,221.41	1,567,146.02	1,047,656,864.39	160,140,956.59
其他业务	603,343.91	429,119.51	1,331,372.81	865,038.56
合计	-3,728,877.50	1,996,265.53	1,048,988,237.20	161,005,995.15

续：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	801,555,603.26	126,417,223.12	283,918,210.42	87,352,563.85
其他业务	1,182,548.50	455,908.95	993,237.80	501,404.98
合计	802,738,151.76	126,873,132.07	284,911,448.22	87,853,968.83

2. 2020 年 1-6 月合同产生的收入情况

合同分类	疫苗业务	合计
一、商品类型		

合同分类	疫苗业务	合计
疫苗产品	-5,790,161.41	-5,790,161.41
疫苗附属产品	1,457,940.00	1,457,940.00
二、按经营地区分类		
国内地区	-4,332,221.41	-4,332,221.41
国外地区		
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	-4,332,221.41	-4,332,221.41
在某一时段内转让		
合计	-4,332,221.41	-4,332,221.41

注释 31. 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	800.00	2,192,314.69	1,674,384.31	581,002.98
教育费附加	342.86	939,563.43	717,595.07	248,999.49
地方教育附加	228.57	626,375.62	478,396.69	165,999.66
房产税	681,127.85	1,362,255.69	1,274,182.30	1,219,325.16
土地使用税	1,161,764.26	2,323,528.52	2,323,528.52	2,323,528.52
车船使用税	1,205.82	5,851.14	7,351.59	3,693.15
印花税	25,778.20	243,541.20	190,858.30	71,832.37
环境保护税	331.53	4,052.03	4,944.24	
合计	1,871,579.09	7,697,482.32	6,671,241.02	4,614,381.33

注释 32. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,061,327.09	17,743,980.44	5,054,639.41	1,433,824.67
推广服务费	-2,734,354.15	281,957,071.79	326,123,276.06	183,437,684.14
差旅费	1,386,752.98	218,005.24	1,417,892.80	868,968.40
办公费	32,072.27	545,194.99	221,639.47	166,357.13
会务费		3,128,401.69	2,495,001.55	276,500.50
其他	406,238.57	2,493,307.45	2,028,916.98	1,618,016.75
合计	4,152,036.76	306,085,961.60	337,341,366.27	187,801,351.59

销售费用 2018 年度较 2017 年度增加 79.63%，主要系 2018 年度销售收入增加引起推广服务费增加所致。

注释 33. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,758,299.69	11,704,560.75	9,328,768.77	8,730,237.67
业务招待费	115,793.42	495,292.80	61,087.88	31,773.53
固定资产折旧	1,438,402.93	2,799,380.48	1,594,555.98	1,981,066.97
无形资产摊销	326,371.20	652,742.40	652,742.40	652,742.40
低值易耗品摊销	19,069.50	49,552.83	73,627.69	194,210.78
办公费	587,203.29	1,062,411.64	825,365.64	595,008.41
差旅费	10,647.22	425,222.48	36,969.79	18,491.63
管理咨询费	1,272,118.68	75,641.90	106,544.56	54,650.00
安全生产费	291,275.00	682,320.00	158,950.00	
存货报废损失	125,764.02	8,428,259.73	9,195,627.13	3,173,674.32
其他	2,130,829.51	2,561,322.53	626,168.81	746,245.59
合计	14,075,774.46	28,936,707.54	22,660,408.65	16,178,101.30

注释 34. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接投入	19,751,361.23	43,469,450.53	35,972,851.38	30,545,978.30
折旧摊销	5,716,914.79	8,516,848.85	2,657,387.71	4,798,790.14
临床试验费	1,450,000.00	12,906,300.00	7,170,612.55	21,513,636.82
其他	8,551,954.59	8,149,404.19	7,175,696.11	7,162,731.98
合计	35,470,230.61	73,042,003.57	52,976,547.75	64,021,137.24

注释 35. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,454,131.98			
减：利息收入	787,332.52	355,221.40	281,641.47	505,441.42
汇兑损益	21,443.77	-35,516.24	84,053.42	22,278.84
其他	80,217.26	64,844.48	43,614.98	33,467.77
合计	768,460.49	-325,893.16	-153,973.07	-449,694.81

注释 36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	6,960,000.00	4,529,300.00	52,826,800.00	3,929,000.00
合计	6,960,000.00	4,529,300.00	52,826,800.00	3,929,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
先进制造业发展专项资金	3,760,000.00	2,955,000.00	9,850,000.00		与收益相关
郑洛新发展扶持资金	2,300,000.00	1,150,000.00			与收益相关
新冠肺炎研究经费	900,000.00				与收益相关
重大科技专项		300,000.00		3,000,000.00	与收益相关
中小开拓市场补助款		124,300.00			与收益相关
财政 H7N9 拨款			476,800.00	929,000.00	与收益相关
蛋白类生物药和疫苗发展专项补助资金			38,500,000.00		与收益相关
企业研发财政补助专项资金			4,000,000.00		与收益相关
合计	6,960,000.00	4,529,300.00	52,826,800.00	3,929,000.00	

注释 37. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	—	—	13,879,771.45	14,351,190.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,223,899.64	10,615,375.39	—	—
合计	3,223,899.64	10,615,375.39	13,879,771.45	14,351,190.25

注释 38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	1,298,752.67	4,665,304.70	—	—
合计	1,298,752.67	4,665,304.70		

注释 39. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	25,612,251.52	-10,761,778.53	—	—
合计	25,612,251.52	-10,761,778.53		

注释 40. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	—	-20,769,530.58	-12,035,205.41
存货跌价损失	-10,653,488.50	-49,553,036.52	-2,555,689.05	-31,223,437.73
合计	-10,653,488.50	-49,553,036.52	-23,325,219.63	-43,258,643.14

注释 41. 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得或损失			51,043.69	-439,185.36

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计			51,043.69	-439,185.36

注释 42. 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与日常活动无关的政府补助	300,000.00	220,000.00	1,800,000.00	1,436,000.00
其他			20,652.50	28,873.38
合计	300,000.00	220,000.00	1,820,652.50	1,464,873.38

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与日常活动无关的政府补助	300,000.00	220,000.00	1,800,000.00	1,436,000.00
其他			20,652.50	28,873.38
合计	300,000.00	220,000.00	1,820,652.50	1,464,873.38

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
企业提升自主创新能力奖励		220,000.00	1,500,000.00	1,040,000.00	与收益相关
高新区科技服务中心科技创新卷			300,000.00	296,000.00	与收益相关
进出口企业发展补助金				100,000.00	与收益相关
高新企业认定	300,000.00				与收益相关
合计	300,000.00	220,000.00	1,800,000.00	1,436,000.00	

注释 43. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠				496,683.68
非流动资产毁损报废损失	121,072.27	60,181.35	267,521.47	
其他	10,000.00	126,365.14	5,000.00	185.63
合计	131,072.27	186,546.49	272,521.47	496,869.31

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠				496,683.68
非流动资产毁损报废损失	121,072.27	60,181.35	267,521.47	
其他	10,000.00	126,365.14	5,000.00	185.63
合计	131,072.27	186,546.49	272,521.47	496,869.31

注释 44. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	-55,743.42	76,112,435.05	57,520,425.49	
递延所得税费用	-9,018,109.30	-19,335,555.80	-26,318,287.90	-22,675,854.69
合计	-9,073,852.72	56,776,879.25	31,202,137.59	-22,675,854.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	-35,452,881.38	432,074,598.73	301,349,955.61	-99,557,431.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,317,932.21	64,811,189.81	45,202,493.34	-14,933,614.72
子公司适用不同税率的影响	262,930.43	-824,897.33	-194,089.54	176,726.82
调整以前期间所得税的影响	-55,743.42	1,296,932.04		
非应税收入的影响		-327,779.29		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	25,334.12	38,419.90	3,251.87	1,694.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-7,975,708.32	-3,119,075.76
研发费用加计扣除	-3,988,441.64	-8,216,985.88	-5,833,809.76	-4,801,585.28
所得税费用	-9,073,852.72	56,776,879.25	31,202,137.59	-22,675,854.69

注释 45. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	7,260,000.00	4,864,400.00	54,626,800.00	5,365,000.00
利息收入	787,332.52	355,221.40	281,641.47	505,441.42
其他营业外收入				5,160.97
暂收往来款	1,028,294.77	1,500,000.00	734,174.05	11,967,336.81
合计	9,075,627.29	6,719,621.40	55,642,615.52	17,842,939.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期间费用支付现金	192,572,012.60	264,814,320.65	189,231,325.02	119,656,606.81
财务费用手续费	80,217.26	64,844.48	43,614.98	33,467.77
营业外支出	10,000.00	126,365.14	5,000.00	185.63
使用受限制的现金和现金等价物的增加			760,000.00	
其他暂付款	37,597,841.12	53,555,079.24	47,119,382.23	517.24
合计	230,260,070.98	318,560,609.51	237,159,322.23	119,690,777.45

注释 46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	-26,379,028.66	375,297,719.48	270,147,818.02	-76,881,576.75
加：信用减值损失	-25,612,251.52	10,761,778.53		
资产减值准备	10,653,488.50	49,553,036.52	23,325,219.63	43,258,643.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,134,856.19	33,404,285.83	26,020,076.62	33,589,057.12
无形资产摊销	326,371.20	652,742.40	652,742.40	652,742.40
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）			-51,043.69	439,185.36
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	121,072.27	60,181.35	267,521.47	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-1,298,752.67	-4,665,304.70		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,460,824.98	-35,516.24	74,666.61	-12,547.88
投资损失（收益以“一”号填列）	-3,223,899.64	-10,615,375.39	-13,879,771.45	-14,351,190.25
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-8,711,762.35	-20,035,351.50	-26,318,287.90	-22,675,854.69
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-306,346.95	699,795.70		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-153,296,265.95	-26,935,972.45	-21,351,353.08	-16,709,247.41
生产性生物资产的减少（增加以“一”号填列）	67,206.62	-559,287.99	-293,286.02	-441,676.75
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	464,661,133.80	-181,137,446.16	-410,940,787.86	-66,101,608.34
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-198,544,279.10	48,595,695.05	246,802,617.67	141,405,638.07
其他				
经营活动产生的现金流量净额	79,052,366.72	275,040,980.43	94,456,132.42	22,171,564.02
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	292,423,728.50	275,116,814.43	140,591,659.63	24,949,173.83
减：现金的期初余额	275,116,814.43	140,591,659.63	24,949,173.83	43,753,229.15
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	17,306,914.07	134,525,154.80	115,642,485.80	-18,804,055.32

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	292,423,728.50	275,116,814.43	140,591,659.63	24,949,173.83
其中：库存现金	49,403.49	65,990.16	51,751.58	167,671.24
可随时用于支付的银行存款	197,374,325.01	275,050,824.27	140,539,908.05	24,781,502.59
可随时用于支付的其他货币资金	95,000,000.00			
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	292,423,728.50	275,116,814.43	140,591,659.63	24,949,173.83
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 47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	11,022,638.20	3,581,972.30	2,422,968.47	1,637,489.04	保证金
合计	11,022,638.20	3,581,972.30	2,422,968.47	1,637,489.04	

注释 48. 外币货币性项目

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款						
其中：欧元	46,000.00	7.9610	366,206.00	46,000.00	7.8155	359,513.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	2.62	6.8632	17.98			
欧元	0.04	7.8473	0.31	0.04	7.8023	0.31
应付账款						
其中：美元	13,000.00	6.8632	89,221.60	24,693.12	6.5342	161,349.78
欧元	196,000.00	7.8473	1,538,070.80			

注释 49. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2020 年 1-6 月

	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	6,960,000.00	6,960,000.00	详见附注六注释 36
计入营业外收入的政府补助	300,000.00	300,000.00	详见附注六注释 42
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	7,260,000.00	7,260,000.00	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	4,529,300.00	4,529,300.00	详见附注六注释 36
计入营业外收入的政府补助	220,000.00	220,000.00	详见附注六注释 42
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	115,100.00	115,100.00	详见本注释 2.
减：退回的政府补助	56,200.00	56,200.00	详见本注释 3.
合计	4,808,200.00	4,808,200.00	

续：

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	52,826,800.00	52,826,800.00	详见附注六注释 36
计入营业外收入的政府补助	1,800,000.00	1,800,000.00	详见附注六注释 42
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	54,626,800.00	54,626,800.00	

续：

政府补助种类	2017 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	3,929,000.00	3,929,000.00	详见附注六注释 36

政府补助种类	2017 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	1,436,000.00	1,436,000.00	详见附注六注释 42
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	5,365,000.00	5,365,000.00	

2．冲减成本费用的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	冲减的成本费用项目
社保返还		115,100.00			生产成本、管理费用、销售费用
合计		115,100.00			

说明：为支持公司稳定就业岗位，相关主管部门将上年度实际缴纳的社会保险费用按照一定比例返还给本公司，公司直接将返还的该部分社保保险冲减对应的生产成本、管理费用和销售费用。

3．退回的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	退回原因
腮腺炎减毒活疫苗		56,200.00			专项结余
合计		56,200.00			

腮腺炎减毒活疫苗项目结项后尚剩余 5.62 万元，按照相关政府补助文件要求，将该部分资金退还给拨款单位。

七、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

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

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	
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

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期内本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的

历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	2020 年 6 月 30 日	减值准备
应收账款	287,768,271.91	58,727,249.83
其他应收款	2,345,663.96	271,945.49
交易性金融资产	334,225,994.67	
合计	624,339,930.54	58,999,195.32

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 0.27%（2019 年 12 月 31 日 7.88%，2018 年 12 月 31 日 6.53%，2017 年 12 月 31 日 5.68%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 8,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 399,000.00 欧元，折算人民币 3,203,970.00 元。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2020 年 6 月 30 日				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款		250,000,000.00			250,000,000.00
应付票据		10,260,000.00			10,260,000.00
应付账款	26,318,239.25				26,318,239.25
其他应付款	297,112,785.54				297,112,785.54
合计	323,431,024.79	260,260,000.00			583,691,024.79

（三）市场风险

1. 汇率风险

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，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 250,000,000.00 元，详见附注六注释 17。

十、公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	334,225,994.67			334,225,994.67

项目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
债务工具投资	334,225,994.67			334,225,994.67

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	221,902,270.02			221,902,270.02
债务工具投资	221,902,270.02			221,902,270.02

（三） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的理财产品全部为证券公司或者银行发行的理财产品，选取资产负债表日持有份额和每份对应净值或者预期收益率计算公允价值。

（四） 持续的公允价值计量项目，本报告期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在报告期内未发生各层次之间的转换。

（五） 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在报告期内未发生变更

（六） 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、短期借款、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)本企业的母公司情况

母公司名称	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(%)
华兰生物工程股份有限公司	河南省新乡市	血液制品生产、销售	182,436.67	75.00	75.00

安康先生为公司实际控制人，间接通过华兰生物工程股份有限公司、科康有限公司合计控制公司 85.00%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)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
华兰生物工程重庆有限公司	同一母公司
华兰生物（封丘）单采血浆有限公司	同一母公司
华兰生物（滑县）单采血浆有限公司	同一母公司
华兰生物（浚县）单采血浆有限公司	同一母公司
华兰生物（长垣）单采血浆有限公司	同一母公司
华兰生物医药营销有限公司	同一母公司
华兰生物彭水县单采血浆有限公司	同一实际控制人
华兰生物石柱县单采血浆有限公司	同一实际控制人
重庆市潼南区华兰生物单采血浆有限公司	同一实际控制人
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	同一实际控制人
华兰生物重庆市武隆区单采血浆有限公司	同一实际控制人
华兰生物云阳县单采血浆有限公司	同一实际控制人
华兰生物忠县单采血浆有限公司	同一实际控制人
重庆市开州区华兰生物单采血浆有限公司	同一实际控制人
河南晟通地产有限公司	同一实际控制人
华兰基因工程有限公司	同一实际控制人

(四)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交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华兰生物工程重庆有限公司	人血白蛋白			728,920.00	960,132.00
华兰生物工程股份有限公司	人血白蛋白	11,990.00			558,000.00
合计		11,990.00		728,920.00	1,518,132.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
华兰生物工程股份有限公司	鸡蛋、鸡只	126,320.00	111,389.00	103,420.00	704,054.14
华兰生物工程重庆有限公司	鸡蛋、鸡只				157,230.00
华兰生物（封丘）单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗			932.04	205,064.52
华兰生物（滑县）单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗				100,467.04
华兰生物（浚县）单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗				62,728.16
华兰生物（长垣）单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗	582.52		4,660.20	66,252.71
华兰生物彭水县单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗			35,000.00	

华兰生物石柱县单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗			35,000.00	4,660.19
重庆市潼南区华兰生物单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗			22,500.00	4,660.19
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗			50,000.00	13,980.58
华兰生物重庆市武隆区单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗			23,000.00	
华兰生物云阳县单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗			43,750.00	50,330.09
华兰生物忠县单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗			28,000.00	9,320.39
重庆市开州区华兰生物单采血浆有限公司	鸡蛋、鸡只、乙肝疫苗			50,000.00	
河南晟通地产有限公司	鸡蛋、鸡只	2,560.00	11,775.00	11,385.00	3,600.00
华兰基因工程有限公司	鸡蛋、鸡只	49,000.00	30,830.80	6,995.00	122,760.00
合计		178,462.52	153,994.80	414,642.24	1,505,108.01

4. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
华兰生物工程股份有限公司	房屋	595,543.91	1,191,087.81	457,142.86	457,142.86
合计		595,543.91	1,191,087.81	457,142.86	457,142.86

5. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	523,857.34	377,563.67	351,963.64	302,599.97

6. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
票据背书	华兰生物工程股份有限公司	31,647,632.56	44,531,387.70	53,980,634.34	23,988,320.85
代垫水电费	华兰生物工程股份有限公司	1,758,964.54	5,546,203.07	4,027,091.84	4,018,279.72
代垫社保、公积金	华兰生物工程股份有限公司		6,792.82	55,875.24	7,161.67
	华兰生物（长垣）单采血浆有限公司	4,710.39	23,032.94	14,265.20	
	华兰生物医药营销有限公司		9,324.72		
	华兰基因工程有限公司	2,456.78	19,710.67	39,630.28	28,503.92
被代垫社保、公积金	华兰生物工程股份有限公司	7,127.19	270,865.77	347,545.79	292,388.46
	华兰生物医药营销有限公司	184,305.60	153,230.40		
	华兰基因工程有限公司	1,479.21	5,822.04	12,316.83	
共同客户串户货款	华兰生物工程股份有限公司（转出）	981,910.00	1,630,490.00	464,436.00	553,867.00
	华兰生物工程股份有限公司（转入）		4,815,090.00	96,400.80	44,640.00

交易类型	关联方名称	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补贴款往来	华兰生物工程股份有限公司	2,300,000.00	1,150,000.00	38,500,000.00	

十三、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。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）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。

本公司的业务单一，主要为疫苗产品的研发、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。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	233,700,603.25	703,225,710.12	553,441,832.02	156,975,877.79
1—2年	6,621,501.72	21,593,672.25	6,248,178.75	13,840,952.54

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2—3 年	870,465.20	1,136,329.20	7,858,414.94	10,368,456.00
3—4 年	432,814.00	1,456,392.54	4,186,500.00	5,466,696.00
4—5 年	4,117,728.74	4,186,500.00	4,401,552.00	141,632.00
5 年以上	41,861,952.00	41,861,952.00	37,460,400.00	37,460,400.00
小计	287,605,064.91	773,460,556.11	613,596,877.71	224,254,014.33
减：坏账准备	58,719,089.48	84,350,682.76	73,729,325.56	52,650,479.54
合计	228,885,975.43	689,109,873.35	539,867,552.15	171,603,534.79

2. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,553,090.00	15.84	45,553,090.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	242,051,974.91	84.16	13,165,999.48	5.44	228,885,975.43
其中：账龄组合	242,051,974.91	84.16	13,165,999.48	5.44	228,885,975.43
关联方组合					
合计	287,605,064.91	100.00	58,719,089.48	20.42	228,885,975.43

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,553,090.00	5.89	45,553,090.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	727,907,466.11	94.11	38,797,592.76	5.33	689,109,873.35
其中：账龄组合	727,907,466.11	94.11	38,797,592.76	5.33	689,109,873.35
关联方组合					
合计	773,460,556.11	100.00	84,350,682.76	10.91	689,109,873.35

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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应收账款	37,460,400.00	6.11	37,460,400.00	100.00	

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	576,136,477.71	93.89	36,268,925.56	6.30	539,867,552.15
其中：账龄分析法组合	576,136,477.71	93.89	36,268,925.56	6.30	539,867,552.15
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	613,596,877.71	100.00	73,729,325.56	12.02	539,867,552.15

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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应收账款	37,460,400.00	16.70	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	186,793,614.33	83.30	15,190,079.54	8.13	171,603,534.79
其中：账龄分析法组合	186,793,614.33	83.30	15,190,079.54	8.13	171,603,534.79
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	224,254,014.33	100.00	52,650,479.54	23.48	171,603,534.79

3. 单项计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00	注 1
辽宁生物制品有限公司	8,092,690.00	8,092,690.00	100.00	注 2
合计	45,553,090.00	45,553,090.00		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00	注 1
辽宁生物制品有限公司	8,092,690.00	8,092,690.00	100.00	注 2

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	45,553,090.00	45,553,090.00		

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00	注 1
合计	37,460,400.00	37,460,400.00		

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00	注 1
合计	37,460,400.00	37,460,400.00		

注 1：应收国药集团药业股份有限公司的款项账龄较长，期末余额 37,460,400.00 元预计无法收回，公司将该笔应收款全额计提坏账准备。

注 2：辽宁生物制品有限公司因经营不善，存在失信和其他涉诉等情况，期末余额 8,092,690.00 元预计无法收回，公司将该笔应收款全额计提坏账准备。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1）账龄组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	233,700,603.25	11,685,030.16	5.00
1—2 年	6,621,501.72	662,150.17	10.00
2—3 年	870,465.20	261,139.56	30.00
3—4 年	432,814.00	216,407.00	50.00
4—5 年	426,590.74	341,272.59	80.00
合计	242,051,974.91	13,165,999.48	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	703,225,710.12	35,161,285.51	5.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	21,593,672.25	2,159,367.22	10.00
2—3 年	1,136,329.20	340,898.76	30.00
3—4 年	1,417,874.54	708,937.27	50.00
4—5 年	533,880.00	427,104.00	80.00
合计	727,907,466.11	38,797,592.76	

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1）账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	553,441,832.02	27,672,091.60	5.00
1—2 年	6,248,178.75	624,817.88	10.00
2—3 年	7,858,414.94	2,357,524.48	30.00
3—4 年	4,186,500.00	2,093,250.00	50.00
4—5 年	4,401,552.00	3,521,241.60	80.00
合计	576,136,477.71	36,268,925.56	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	156,975,877.79	7,848,793.89	5.00
1—2 年	13,840,952.54	1,384,095.25	10.00
2—3 年	10,368,456.00	3,110,536.80	30.00
3—4 年	5,466,696.00	2,733,348.00	50.00
4—5 年	141,632.00	113,305.60	80.00
合计	186,793,614.33	15,190,079.54	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	37,460,400.00	749,783.00			7,342,907.00	45,553,090.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,268,925.56	9,871,574.20			-7,342,907.00	38,797,592.76
其中：账龄组合	36,268,925.56	9,871,574.20			-7,342,907.00	38,797,592.76
关联方组合						

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	73,729,325.56	10,621,357.20				84,350,682.76

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,553,090.00					45,553,090.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,797,592.76		25,631,593.28			13,165,999.48
其中：账龄组合	38,797,592.76		25,631,593.28			13,165,999.48
关联方组合						
合计	84,350,682.76		25,631,593.28			58,719,089.48

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,728,240.00	6,732,160.00				37,460,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,223,498.44	4,966,581.10				15,190,079.54
其中：账龄分析组合	10,223,498.44	4,966,581.10				15,190,079.54
无风险组合						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	40,951,738.44	11,698,741.10				52,650,479.54

续：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,460,400.00					37,460,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,190,079.54	21,078,846.02				36,268,925.56
其中：账龄分析组合	15,190,079.54	21,078,846.02				36,268,925.56
无风险组合						
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	52,650,479.54	21,078,846.02				73,729,325.56

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	13.02	37,460,400.00
北京市疾病预防控制中心	12,364,718.00	4.30	618,235.90
新乡市疾病预防控制中心	8,462,528.00	2.94	470,700.80
辽宁生物制品有限公司	8,092,690.00	2.81	8,092,690.00
寿光市疾病预防控制中心	6,969,219.00	2.42	348,460.95
合计	73,349,555.00	25.49	46,990,487.65

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	4.84	37,460,400.00
北京市疾病预防控制中心	30,782,388.00	3.98	1,539,119.40
寿光市疾病预防控制中心	8,737,920.00	1.13	436,896.00
新乡市疾病预防控制中心	8,462,528.00	1.09	470,700.80
辽宁生物制品有限公司	8,092,690.00	1.05	8,092,690.00
合计	93,535,926.00	12.09	47,999,806.20

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	6.11	37,460,400.00
北京市疾病预防控制中心	16,861,255.50	2.75	843,062.78
辽宁生物制品有限公司	8,054,172.00	1.31	5,347,551.60
上海市浦东新区疾病预防控制中心	7,999,200.00	1.30	399,960.00
新乡市疾病预防控制中心	6,824,400.00	1.11	433,736.00
合计	77,199,427.50	12.58	44,484,710.38

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药集团药业股份有限公司	37,460,400.00	16.70	37,460,400.00
辽宁生物制品有限公司	8,054,172.00	3.59	3,296,562.00
湖南省永康生物制品有限公司	5,465,396.00	2.44	1,639,618.80
北京市疾病预防控制中心	4,890,800.00	2.18	244,540.00
宣威市疾病预防控制中心	4,324,500.00	1.93	216,225.00
合计	60,195,268.00	26.84	42,857,345.80

注释 2. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,068,968.47	2,706,230.36	1,297,344.11	1,679,167.11
合计	2,068,968.47	2,706,230.36	1,297,344.11	1,679,167.11

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	782,613.28	2,501,162.04	1,280,972.75	691,469.98
1—2 年	1,349,251.84	258,896.84	26,000.00	221,584.27
2—3 年	158,798.84	124,456.10	45,742.86	1,175,492.55
3—4 年			50,000.00	
4—5 年		50,000.00		
5 年以上	50,000.00		10,000.00	11,000.00
小计	2,340,663.96	2,934,514.98	1,412,715.61	2,099,546.80
减：坏账准备	271,695.49	228,284.62	115,371.50	420,379.69
合计	2,068,968.47	2,706,230.36	1,297,344.11	1,679,167.11

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	1,744,200.00	2,029,320.00	1,242,220.00	569,908.00
备用金	495,069.76	744,292.62	121,952.75	405,056.25
预付款	58,571.00	124,456.10	45,742.86	1,123,382.55
其他	42,823.20	36,446.26	2,800.00	1,200.00

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	2,340,663.96	2,934,514.98	1,412,715.61	2,099,546.80

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,340,663.96	271,695.49	2,068,968.47
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,340,663.96	271,695.49	2,068,968.47

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,934,514.98	228,284.62	2,706,230.36
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,934,514.98	228,284.62	2,706,230.36

续：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,412,715.61	115,371.50	1,297,344.11
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,412,715.61	115,371.50	1,297,344.11

4. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,340,663.96	100.00	271,695.49	11.61	2,068,968.47
其中：账龄组合	2,340,663.96	100.00	271,695.49	11.61	2,068,968.47
关联方组合					
合计	2,340,663.96	100.00	271,695.49	11.61	2,068,968.47

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,934,514.98	100.00	228,284.62	7.78	2,706,230.36
其中：账龄组合	2,934,514.98	100.00	228,284.62	7.78	2,706,230.36
关联方组合					
合计	2,934,514.98	100.00	228,284.62	7.78	2,706,230.36

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	1,412,715.61	100.00	115,371.50	8.17	1,297,344.11
其中：账龄分析法组合	1,412,715.61	100.00	115,371.50	8.17	1,297,344.11
无风险组合					
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	1,412,715.61	100.00	115,371.50	8.17	1,297,344.11

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	2,099,546.80	100.00	420,379.69	20.02	1,679,167.11
其中：账龄分析法组合	2,099,546.80	100.00	420,379.69	20.02	1,679,167.11
无风险组合					
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	2,099,546.80	100.00	420,379.69	20.02	1,679,167.11

5. 报告期内无单项计提预期信用损失的其他应收款

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）账龄组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	782,613.28	39,130.66	5.00
1—2 年	1,349,251.84	134,925.18	10.00
2—3 年	158,798.84	47,639.65	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	2,340,663.96	271,695.49	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,501,162.04	125,058.11	5.00
1—2 年	258,896.84	25,889.68	10.00
2—3 年	124,456.10	37,336.83	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	2,934,514.98	228,284.62	

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）账龄分析法组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,280,972.75	64,048.64	5.00
1—2 年	26,000.00	2,600.00	10.00
2—3 年	45,742.86	13,722.86	30.00
3—4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	1,412,715.61	115,371.50	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	691,469.98	34,573.50	5.00
1—2 年	221,584.27	22,158.43	10.00
2—3 年	1,175,492.55	352,647.76	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	2,099,546.80	420,379.69	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年 1-6 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	228,284.62			228,284.62
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	43,410.87			43,410.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	271,695.49			271,695.49

续：

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	115,371.50			115,371.50
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转回第一阶段				
本期计提	112,913.12			112,913.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	228,284.62			228,284.62

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	92,275.44	328,104.25				420,379.69
其中：账龄分析法组合	92,275.44	328,104.25				420,379.69
无风险组合						
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	92,275.44	328,104.25				420,379.69

续：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	420,379.69	-305,008.19				115,371.50
其中：账龄分析法组合	420,379.69	-305,008.19				115,371.50
无风险组合						
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	420,379.69	-305,008.19				115,371.50

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 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	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡高新技术产业开发区管理委员会财政局	保证金	1,469,200.00	1 年以内；1-2 年	62.77	135,110.00
浙江省疾病预防控制中心	保证金	200,000.00	1-2 年；2-3 年；5 年以上	8.54	85,000.00
茹常娥	备用金	155,500.00	1 年以内	6.64	7,775.00
张勇朝	备用金	116,000.00	1 年以内	4.96	5,800.00
山东齐恒新材料有限公司	预付款	58,571.00	2-3 年	2.5	17,571.30
合计		1,999,271.00		85.41	251,256.30

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡高新技术产业开发区管理委员会财政局	保证金	1,293,000.00	1 年以内、2-3 年	44.06	79,650.00
台州市疾病预防控制中心	保证金	350,000.00	1 年以内	11.93	17,500.00
浙江省疾病预防控制中心	保证金	200,000.00	1-2 年；4-5 年	6.82	55,000.00
中国仪器进出口集团有限公司	保证金	145,600.00	1 年以内	4.96	7,280.00
白自涛	备用金	80,150.00	1 年以内	2.73	4,007.50
合计		2,068,750.00		70.50	163,437.50

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
台州市疾病预防控制中心	保证金	472,500.00	1 年以内	33.45	23,625.00
北京国际贸易公司	保证金	380,000.00	1 年以内	26.90	19,000.00
浙江省疾病预防控制中心	保证金	200,000.00	1 年以内；3-4 年	14.16	32,500.00
中国人民解放军新疆军区物资采购站	保证金	40,000.00	1 年以内	2.83	2,000.00
中信国际招标有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	2.83	2,000.00
合计		1,132,500.00		80.17	79,125.00

续：

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Prosper Channel Life Science India Pvt.Ltd	预付款	1,097,012.55	2-3 年	52.25	329,103.77

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	14.29	15,000.00
杨勇	备用金	96,000.00	1 年以内	4.57	4,800.00
昌吉回族自治州卫生局	保证金	65,200.00	1 至 2 年	3.11	6,520.00
中信国际招标有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	2.86	3,000.00
合计		1,618,212.55		77.08	358,423.77

注释 3. 长期股权投资

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新乡市太行禽业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新乡市太行禽业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新乡市太行禽业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新乡市太行禽业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-5,790,161.41	-631,096.72	1,043,192,268.93	162,574,424.33
其他业务	595,543.91	425,999.51	1,191,087.81	808,924.56
合计	-5,194,617.50	-205,097.21	1,044,383,356.74	163,383,348.89

续：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	797,748,335.30	124,763,872.80	281,091,931.36	83,969,900.98
其他业务	457,142.86	177,066.93	457,142.86	234,666.92
合计	798,205,478.16	124,940,939.73	281,549,074.22	84,204,567.90

2. 2020 年 1-6 月合同产生的收入情况

合同分类	疫苗业务	合计
一、商品类型		
疫苗产品	-5,790,161.41	-5,790,161.41
疫苗附属产品		
二、按经营地区分类		
国内地区	-5,790,161.41	-5,790,161.41
国外地区		
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	-5,790,161.41	-5,790,161.41
在某一时段内转让		
合计	-5,790,161.41	-5,790,161.41

注释 5. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	—	—	13,879,771.45	14,351,190.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,133,721.56	10,567,539.77	—	—

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	3,133,721.56	10,567,539.77	13,879,771.45	14,351,190.25

十七、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-121,072.27	-60,181.35	-216,477.78	-439,185.36
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）	7,260,000.00	4,808,200.00	54,626,800.00	5,365,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	4,522,652.31	15,280,680.09	13,879,771.45	14,351,190.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	-70,165.14	15,652.50	-467,995.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,602,713.17			
减：所得税影响额	1,971,274.29	2,989,474.78	10,247,689.15	2,871,470.03
少数股东权益影响额（税后）				
合计	11,283,018.92	16,969,058.82	58,058,057.02	15,937,538.93

注：按照河南省人力资源和社会保障厅、河南省医疗保障局、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局 2020 年 3 月 2 日印发的《关于阶段性减免企业社会保险费的实施意见》，自 2020 年 2 月起阶段性减免企业职工基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险费（以下简称企业社会保险费）单位缴费部分。按照文件规定，本公司 2020 年 2-6 月期间企业社会保险费减免金额共计 3,835,806.96 元，其中计入当期损益金额 1,602,713.17 元。上述减免企业社会保险费影响损益的金额计入其他符合非经常性损益定义的损益项目。

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年 1-6 月		
	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	-2.11	-0.0733	-0.0733
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.02	-0.1046	-0.1046

续：

报告期利润	2019 年度	
	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	34.93	1.0425	1.0425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.35	0.9954	0.9954

续：

报告期利润	2018 年度		
	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	35.93	0.7504	0.7504
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.21	0.5891	0.5891

续：

报告期利润	2017 年度		
	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	-10.65	-0.2136	-0.2136
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.86	-0.2578	-0.2578

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

华兰生物疫苗股份有限公司

（公章）

二〇二〇年九月二十五日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

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

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关

2020 年 04 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-146

3-2-1-147

会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

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

会计师事务所(特殊普通合伙)



姓名 Full name 秦霞
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1969-02-28
工作单位 Working unit 苏州岳华会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320624690228012

此件仅用于业务报告专用，复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA
年检专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA
年检专用章

秦霞(320000230001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

秦霞(320000230001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名 Full name 刘丽婷

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1976-11-02

工作单位 Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

身份证号码 Identity card No. 410102196111023048



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日
年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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

2020年3月30日
年 /y 月 /m 日 /d

7