

华兰生物疫苗股份有限公司

2024 年半年度报告



二〇二四年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人安康、主管会计工作负责人吕成玉及会计机构负责人(会计主管人员)苏文冬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节管理层讨论与分析中“公司面临的风险和应对措施”章节的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、华兰疫苗	指	华兰生物疫苗股份有限公司
华兰生物	指	华兰生物工程股份有限公司，公司控股股东，深圳证券交易所主板上市公司（股票代码：002007.SZ）
华兰基因	指	华兰基因工程有限公司，公司实际控制人安康先生控制的公司，华兰生物参股子公司
香港科康	指	CYBER CREATOR LIMITED（科康有限公司），公司股东
流感疫苗	指	用来预防流行性感冒病毒引起的流行性感冒（简称流感）的疫苗
三价流感疫苗	指	总计覆盖三种分型流感病毒株血凝素抗原的流感疫苗，一般含有甲型 H1N1 亚型、甲型 H3N2 亚型、乙型 Victoria（Bv）系列或乙型 Yamagata（By）系列，药品名称包括流感全病毒灭活疫苗、流感病毒裂解疫苗、流感病毒亚单位疫苗、冻干鼻喷流感减毒活疫苗等
四价流感疫苗	指	总计覆盖四种分型流感病毒株血凝素抗原的流感疫苗，一般含有甲型 H1N1 亚型、甲型 H3N2 亚型、乙型 Victoria（Bv）系列及乙型 Yamagata（By）系列，药品名称包括四价流感病毒裂解疫苗、四价流感病毒亚单位疫苗等
冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）	指	采用狂犬病病毒固定毒株制备的一种 Vero 细胞载体疫苗，用于预防狂犬病
吸附破伤风疫苗	指	采用破伤风类毒素经佐剂吸附制备的一种疫苗，用于预防破伤风
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《华兰生物疫苗股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中检院	指	中国食品药品检定研究院
报告期	指	2024 年半年度
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华兰疫苗	股票代码	301207
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华兰生物疫苗股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华兰疫苗		
公司的外文名称（如有）	Hualan Biological Vaccine Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hualan Vac		
公司的法定代表人	安康		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕成玉	李伦
联系地址	河南省新乡市华兰大道甲 1 号附 1 号	河南省新乡市华兰大道甲 1 号附 1 号
电话	0373-3559909	0373-3559909
传真	0373-3559909	0373-3559909
电子信箱	lcy1151@hualan.com	ll5895@hualan.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	35,528,955.73	149,603,691.12	-76.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,274,437.06	108,219,740.04	-76.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-21,321,549.76	57,878,391.61	-136.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	250,319,631.54	389,160,419.98	-35.68%
基本每股收益（元/股）	0.0421	0.1804	-76.66%
稀释每股收益（元/股）	0.0421	0.1801	-76.62%
加权平均净资产收益率	0.41%	1.96%	-1.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,259,126,454.97	7,995,318,297.21	-9.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,915,537,307.14	6,263,091,926.42	-5.55%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-312,039.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,967,087.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套	49,358,995.14	

期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	749,226.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,487.32	
减：所得税影响额	8,203,769.70	
合计	46,595,986.82	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家专业从事人用疫苗研发、生产、销售的高新技术企业。目前，公司已取得《药品注册证书》的疫苗有流感病毒裂解疫苗、四价流感病毒裂解疫苗、四价流感病毒裂解疫苗（儿童剂型）、甲型 H1N1 流感病毒裂解疫苗、ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗、重组乙型肝炎疫苗（汉逊酵母）、A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗、冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）以及吸附破伤风疫苗。

公司主要销售的产品为流感疫苗，2018 年 6 月，公司四价流感疫苗获得了国家药品监督管理局授予的《新药证书》并在国内独家上市；2022 年 2 月，公司国内首家取得四价流感疫苗（儿童剂型）的《药品注册证书》，该产品可用于 6-36 个月龄儿童接种，填补了国内市场空白，进一步巩固了公司在流感疫苗行业中的优势地位。2018 年至 2020 年，公司流感疫苗年批签发数量分别为 852.3 万剂、1,293.4 万剂和 2,315.3 万剂，其中四价流感疫苗批签发数量分别为 512.2 万剂、836.1 万剂和 2,062.4 万剂，均居国内首位。2021 年至 2023 年，公司流感疫苗分别获的批签发 100 批次、103 批次和 94 批次，流感疫苗批签发批次数量持续保持国内龙头地位。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

报告期内，公司疫苗批签发情况如下表所示：

序号	产品名称	本报告期批签发数量 (批)	上年同期批签发数量 (批)	变动比例 (%)
1	三价流感疫苗	6	0	——
2	四价流感疫苗	60	3	1900.00
3	冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）	4	3	33.33

报告期内，公司流感疫苗生产及批签发早于上年，截止 2024 年 6 月底公司流感疫苗共批签发 66 批；但由于上半年是流感疫苗的销售淡季，加之 6 月份公司四价流感疫苗价格调整后各省招标采购平台需对产品价格进行更新，故上半年流感疫苗销售较少。

报告期内，公司已进入注册程序的疫苗在研产品情况如下：

序号	药物名称	注册分类	注册所处阶段	进展情况
1	冻干 A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗	预防用生物制品	已完成 III 期临床试验	预计 2025 年申报生产
2	吸附无细胞百（三组分）白破联合疫苗	预防用生物制品	已开展临床试验	2024 年下半年启动 III 期临床试验

二、核心竞争力分析

（一）核心产品的先发优势明显，造就国内领先的市场地位

公司在流感疫苗的研发、生产和销售领域占据领先地位。2009 年，公司研制出全球首批甲型 H1N1 流感病毒裂解疫苗，该产品获得国家科学技术部、国家质量监督检验检疫总局等机构联合颁发的“国家重点新产品”证书；2018 年，公司在国内独家上市四价流感病毒裂解疫苗，取得国家食品药品监督管理局颁发的“新药证书”，成为国内首批获得上市批准的四价流感病毒裂解疫苗产品。2022 年 2 月，公司国内首家取得四价流感疫苗（儿童剂型）的《药品注册证书》，进一步扩大了四价流感疫苗的覆盖人群。

公司在流感疫苗产品种类上做到“人无我有，人有我优”的同时，也构建起行业领先的规模化生产优势，公司目前拥有 6 个流感疫苗原液生产车间，具备年产一亿剂四价流感疫苗的产能。2018 年至 2020 年，公司流感疫苗年批签发数量

分别为 852.3 万剂、1,293.4 万剂和 2,315.3 万剂，其中四价流感疫苗批签发数量分别为 512.2 万剂、836.1 万剂和 2,062.4 万剂，均居国内首位。2021 年至 2023 年，公司流感疫苗分别获的批签发 100 批次、103 批次和 94 批次，流感疫苗批签发批次数量持续保持国内龙头地位。

（二）多环节、全方位的质量管控，树立优于国家标准的产品标杆

公司从事疫苗研发生产多年，拥有专业资深的质量管理团队，在多个质量标准监管体系下实施，公司质量管理团队在质量控制理论、实施等方面接受了严格的专业培训，积累了丰富的质量管理经验。公司依照 GMP 标准建立了质量控制管理制度，设立质量保证部门对疫苗研发、原料采购、生产、销售及储藏运输等环节全面实施质量管理。严格的质量管理体系保证公司产品的安全性和有效性。

公司自建种蛋培育基地及孵化中心，从种蛋到鸡胚孵化建立了完善的质量保障体系。使用全自动病毒接种/收获系统、通过多步纯化获得高纯度的原液，批间差异更小，产量更高。公司四价流感病毒裂解疫苗的有效性指标及安全性指标显著优于中国药典、欧美药典及美国药典要求，多个指标达到国际领先水平；公司冻干人用狂犬病疫苗采用生物反应器规模化生产和国内独有的两步纯化工艺，不含任何抗生素，拥有更好的安全性和有效性；公司的吸附破伤风疫苗采用先精制后脱毒的工艺进行生产，并采用柱层析法取代了硫酸铵盐析法，产出的类毒素原液纯度高，免疫原性好。

（三）依托自身核心技术平台，架设多元的在研产品管线

疫苗行业是典型的技术及研发驱动型行业。公司自成立至今，一直专注于疫苗的研发以及生产工艺的改进。公司凭借多年的积累，自主研发并逐步建立起了“流感病毒疫苗研发和规模化生产技术平台”、“多联多价疫苗技术平台”等多个核心技术平台。上述技术平台有助于公司进行疫苗核心技术的攻关和关键工艺的研究、促进重大科技成果转化，公司承担了“流感病毒疫苗应急研发体系能力建设及产品研发”、“疫苗国际化认证建设项目”、“高效分离纯化介质开发及应用”等 9 个国家重大专项。近年来，疫苗行业在应对国际公共卫生紧急事件中扮演了不可或缺的角色，其中 mRNA 技术平台在疫苗开发中展现出了显著优势，并快速发展，推动生物医药行业加速进入核酸药物时代。为抢抓机遇，公司建立了 mRNA 疫苗研发平台，并积极开展 mRNA 流感疫苗等新型疫苗的前期研发工作，为长远发展做好技术储备。

依托公司的研发技术平台优势，公司研发的吸附无细胞百（三组分）白破联合疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗等疫苗正在按计划开展临床研究或注册申报工作，2022 年 2 月，公司四价流感疫苗（儿童剂型）取得药品注册批件，并于 2022 年流感季投放市场。冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、吸附破伤风疫苗于 2023 年 2 月双双取得《药品注册证书》，并开展生产及销售工作；此外，公司稳步开展冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗（Hib 疫苗）、重组带状疱疹疫苗（CHO 细胞）、流感病毒 mRNA 疫苗、mRNA 呼吸道合胞病毒（RSV）疫苗的临床前研发工作。随着募集资金的投入及使用，公司将持续推进疫苗新产品的研发，丰富产品管线，增加新的利润增长点。

（四）浸润生物制品行业多年，蕴蓄丰富的产业化经验

公司作为华兰生物的控股子公司，既传承了华兰生物在生物医药领域的经验积累，也延续了华兰生物严谨务实的经营作风，公司及华兰生物致力于对“华兰”品牌的建设与管理，在疫苗行业起到引导市场、带动产业发展和科技创新的作用。“华兰”商标被认定为中国驰名商标，市场认可度及品牌声誉情况良好。

公司从事人用疫苗研发、生产近二十年，拥有丰富的产业化经验，疫苗产品生产工艺领先，可在保证产品质量稳定的同时实现高效生产。公司依托自身多个核心技术平台，不断改进、优化生产制备工艺，生产过程实现管道化、自动化、规模化，并在规模化生产中对产品的纯度、安全和效价进行严格控制，确保了产品安全而且高效。同时，公司建有大型冷库，并配备了各种型号的冷藏运输车，保证了疫苗运输的及时性和冷链要求，确保自身的冷链运输管理能力匹配公司日益增长的疫苗生产和销售规模。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	35,528,955.73	149,603,691.12	-76.25%	主要系 2023 年一季度国内多地爆发甲流疫情，疫苗销量较往年增长显著，本报告期流感疫情较为平稳，同时四价流感疫苗价格调整影响了当期的销售进度，故收入同比大幅下降。
营业成本	8,731,017.68	-1,529,642.72	670.79%	主要系本期狂犬疫苗销量增加，相应成本增加所致。
销售费用	22,169,706.13	40,796,370.10	-45.66%	主要系本期收入大幅下降，相应服务费下降所致。
管理费用	48,012,628.20	34,425,186.67	39.47%	主要系本期存货报废增加所致。
财务费用	-6,946,313.43	-1,655,112.15	-319.69%	主要系本期利息收入增加所致。
所得税费用	-116,322.10	16,229,902.72	-100.72%	主要系本期利润减少所致。
研发投入	48,009,249.17	52,227,535.01	-8.08%	
经营活动产生的现金流量净额	250,319,631.54	389,160,419.98	-35.68%	主要系本期销售回款减少及支付 2023 年第四季度企业所得税综合所致。
投资活动产生的现金流量净额	728,214,949.95	-131,790,105.51	652.56%	主要系本期理财赎回的金额大于购买理财的支出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-356,972,697.51	-123,153,000.02	-189.86%	主要系本期支付普通股股利增加所致。
现金及现金等价物净增加额	621,513,313.65	134,217,314.45	363.06%	主要系经营活动、投资活动及筹资活动综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
流感疫苗	11,207,481.69	283,236.58	97.47%	-92.43%	109.49%	-4.54%
狂犬疫苗	21,333,922.35	5,191,182.03	75.67%	不适用	不适用	不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,262,493,425.60	17.39%	640,980,111.95	8.02%	9.37%	
应收账款	1,173,374,366.22	16.16%	1,990,499,738.65	24.90%	-8.74%	
存货	378,069,405.87	5.21%	173,470,942.08	2.17%	3.04%	
固定资产	1,108,987,929.81	15.28%	1,171,557,110.64	14.65%	0.63%	
在建工程	4,092,452.00	0.06%	3,228,452.00	0.04%	0.02%	
短期借款	300,000,000.00	4.13%	300,183,333.33	3.75%	0.38%	
合同负债	14,525,756.93	0.20%	2,671,416.50	0.03%	0.17%	
其他流动资产	9,627,516.06	0.13%	420,390,306.25	5.26%	-5.13%	
应付票据	12,014,340.00	0.17%			0.17%	
应交税费	2,069,071.10	0.03%	57,681,536.63	0.72%	-0.69%	
库存股	38,747,197.50	0.53%			0.53%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,598,524,035.48	14,755,500.21			2,422,544,370.04	2,769,876,050.44		1,265,947,855.29
金融资产小计	1,598,524,035.48	14,755,500.21			2,422,544,370.04	2,769,876,050.44		1,265,947,855.29
应收款项融资					2,056,100.00			2,056,100.00
上述合计	1,598,524,035.48	14,755,500.21			2,424,600,470.04	2,769,876,050.44		1,268,003,955.29
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止至报告期末，公司存在以下资产权利受限情况：交易性金融资产 20,000,000.00 元，为大额存单质押开具承兑汇票。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	764,036,254.67	7,561,938.59	0.00	1,542,544,370.04	1,854,109,146.35	20,885,374.28	0.00	460,033,416.95	自有资金
其他	834,487,780.81	7,193,561.62	0.00	880,000,000.00	915,766,904.09	14,051,989.84	0.00	805,914,438.34	募集资金
合计	1,598,524,035.48	14,755,500.21	0.00	2,422,544,370.04	2,769,876,050.44	34,937,364.12	0.00	1,265,947,855.29	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	227,576.88
报告期投入募集资金总额	3,190.27
已累计投入募集资金总额	118,350.37
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	36,261.23
累计变更用途的募集资金总额比例	15.93%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2024 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金 1,194,069,294.98 元，其中直接投入承诺募集资金投资项目 1,183,503,598.91 元，支付股票发行相关费用 10,565,696.07 元。尚未使用的募集资金余额（含利息收入及理财收益扣除银行手续费等的净额）为 1,142,041,680.70 元，其中使用闲置募集资金进行现金管理购买的理财产品未到期余额为 800,000,000.00 元，其余 342,041,680.70 元存放于募集资金专用账户中。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1.流感疫苗开发及产业化和现有产品供应保障能力建设项目	否	97,526.35	108,426.42	97,526.35	1,983.84	73,588.61	75.46%	2022年12月31日	1,895.58	105,365.83	是	否
2.冻干人用狂犬病疫苗开发及产业化建设项目	否	7,735.45	8,600	7,735.45	73.51	3,888.11	50.26%	2025年12月31日			不适用	否
3.多联细菌性疫苗开发及产业化建设项目	否	24,667.97	27,425	24,667.97	158.34	3,909.43	15.85%	2025年12月31日			不适用	否
4.新型肺炎	是	68,432.43	76,080.81	33,901.04	0	33,901.04	100.00%	2023年12			否	是

疫苗的开发及产业化项目 ¹								月 31 日				
5.新型疫苗研发平台建设项目	否	26,058.11	28,970.51	26,058.11	140.2	2,217.59	8.51%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否
6、重组带状疱疹疫苗的开发及产业化项目	否			36,261.23	834.38	845.59	2.33%	2028 年 08 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	224,420.31	249,502.74	226,150.15	3,190.27	118,350.37	--	--	1,895.58	105,365.83	--	--
超募资金投向												
不适用	否											
合计	--	224,420.31	249,502.74	226,150.15	3,190.27	118,350.37	--	--	1,895.58	105,365.83	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>疫苗开发及产业化过程中需经历漫长的研发周期以及多个关键审批节点，存在一定的不确定性，因此部分募投项目未能完全按照计划的实施周期完成项目建设。公司从维护全体股东和公司利益的角度出发，在募投项目实施主体、募集资金用途及投资规模不发生变更的情况下，决定延长冻干人用狂犬病疫苗开发及产业化建设项目、多联细菌性疫苗开发及产业化建设项目、新型疫苗研发平台建设项目的实施期限。本次延长部分募集资金投资项目的实施期限，不会对募投项目的实施造成实质性的影响。2023 年 10 月 27 日，公司召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于延长部分募集资金投资项目实施期限的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 10 月 30 日披露的 2023-047 号公告。</p>											
项目可行性发生重大	<p>新型肺炎疫苗的开发及产业化项目可行性发生了重大变化，工业和信息化部公布的相关信息显示，截至 2022 年末，我国新冠疫苗年产能超过 70 亿剂，产量超过 55 亿剂，全国累计接种新冠病毒疫苗超过 34 亿剂次，疫苗接种覆盖人数和全程接种人数分别占全国总人口的 92% 和 90% 以上，能够有效满足人民群众“应接尽接”需要。同时，2023 年 2 月 23 日召开的国务院联防联控机制新闻发布会指出，我国取得疫情防控重大决定性胜</p>											

大变化的情况说明	利，建立了比较好的人群免疫屏障，平稳进入“乙类乙管”常态化防控阶段。基于此，公司判断“新型肺炎疫苗的开发及产业化项目”市场环境已经发生了重大变化，预计无法达到公司既定的发展目标，因此公司于2023年11月15日召开股东大会终止了该募集资金投资项目，并将该项目剩余的募集资金投入到新增项目“重组带状疱疹疫苗的开发及产业化项目”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司以自筹资金预先投入募集资金项目实际投资额 895,267,494.18 元，以自筹资金预先支付发行费用 3,454,505.00 元，置换金额合计 898,721,999.18 元，具体内容详见公司于 2022 年 3 月 4 日披露的 2022-004 号公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及	不适用

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额（含利息收入及理财收益扣除银行手续费等的净额）为 1,142,041,680.70 元，其中使用闲置募集资金进行现金管理购买的理财产品未到期余额为 800,000,000.00 元，其余资金存放于募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况。

注：1 公司首次公开发行股票募集资金投资项目之“新型肺炎疫苗的开发及产业化项目”投资总额 68,432.43 万元，截至 2023 年 10 月 27 日累计投入 33,901.04 万元，公司将该项目剩余资金 36,261.23 万元（含利息收入及理财收益）投入“重组带状疱疹疫苗的开发及产业化项目”

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
重组带状疱疹疫苗的开发及产业化项目	新型肺炎疫苗的开发及产业化项目	36,261.23	834.38	845.59	2.33%	2028 年 08 月 31 日		不适用	否
合计	--	36,261.23	834.38	845.59	--	--			--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			“新型肺炎疫苗的开发及产业化项目”市场环境已经发生了重大变化，预计无法达到公司既定的发展目标，因此公司终止该募集资金投资项目，并将该项目剩余的募集资金投入到新增项目“重组带状疱疹疫苗的开发及产业化项目”。该事项已经公司董事会及股东大会审议通过，具体内容详见公司 2023-048 和 2023-051 号公告。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	105,807.82	6,807.82	0	0
银行理财产品	募集资金	53,000	50,000	0	0
券商理财产品	自有资金	105,099.79	8,300	0	0
券商理财产品	募集资金	63,000	30,000	0	0
信托理财产品	自有资金	3,500	3,500	0	0
合计		330,407.61	98,607.82	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产品结构相对单一的风险

近年来，流感疫苗销售收入均占公司营业收入的 90%以上，公司疫苗产品存在结构相对单一的情形。若市场需求出现不利波动或竞争对手日益增加，或出现疫苗监管政策变化、接种者接种意愿变化、产品推广策略无法适应市场变化等公司产品销售推广不利情形，且市场需求量没有上升或上述不利影响难以消除的情况下，则公司存在因产品结构单一而导致现有市场份额缩减，销量下滑，进而影响公司持续盈利能力的风险。同时由于疫苗产品研发周期长，研发过程复杂，如果公司在研发疫苗产品试验进度不及预期或无法成功上市销售，将进一步加剧公司产品结构单一的情形，进而对公司业务及经营业绩造成较大不利影响。

应对措施：公司将不断丰富产品管线，2023 年 2 月，公司狂犬疫苗及破伤风疫苗已取得《药品注册证书》，正在开展生产及销售工作。目前，公司正努力推动吸附无细胞百（三组分）白破联合疫苗、冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗（Hib 疫苗）、A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗、重组带状疱疹疫苗等多个疫苗的研发及申报生产工作，随着募集资金的投入及使用，公司的研发进程将持续稳步推进，在研项目将在未来陆续上市。

2、在研产品的研发风险

新疫苗的开发在上市流通前需要经历临床前研究、临床试验并取得监管机构批准后方可实现商业化。在整个研发周期中，需要不断的投入研发人员与研发经费以支撑临床前研究的完成以及专利、知识产权的保护。在取得监管机构的临床试验批准后，一方面需确保临床期间获得的临床数据真实、有效，另一方面企业生产疫苗还需依照相关疫苗监管法规取得药品注册证书。综上所述，企业研发疫苗过程需经历漫长的研发周期以及多个关键审批节点，其中存在一项或多项风险因素，任一环节均可能导致整个研发进度延迟或研发投入无法带来收入等负面影响，进而对公司的生产经营带来不确定性。

应对措施：公司将坚持自主研发和产学研结合并重，以实施国家、省、市重大项目为主要抓手，积极突破关键核心技术。公司已搭建了“流感病毒疫苗研发和规模化生产技术平台”、“多联多价疫苗技术平台”、“基因工程疫苗技术平台”、“大规模培养哺乳动物细胞及疫苗通用制备工艺技术平台”、“腺病毒载体疫苗技术平台”、“mRNA 疫苗技术平台”等多个核心技术平台，依托公司的研发技术平台优势，尽可能降低在研产品风险。

3、市场竞争加剧的风险

公司目前主导产品为四价流感疫苗，近年来，由于流感疫苗市场的快速增长及四价流感疫苗对三价流感疫苗的替代，国内其他疫苗企业纷纷加入四价流感疫苗的研发、生产行列。与同行业疫苗企业相比，公司在生产规模、客户积累、产品质量、研发能力等方面具有较强的竞争优势；公司生产的流感疫苗在短期内不存在被同行业对标产品替代的风险。但是随着其他竞争对手对标产品的上市销售，公司面临着行业竞争日益激烈导致利润大幅下滑甚至亏损的风险。近期，包括公司在内的国内部分疫苗厂家下调了部分非免疫规划疫苗的价格，加大了疫苗产品的竞争压力，可能会导致公司已上市产品的市场份额和竞争力下降，进而对公司的业绩产生一定影响。

应对措施：公司将通过募集资金投资项目进一步巩固流感疫苗市场地位，利用产能优势巩固并提高流感疫苗的市场占有率。同时公司将进一步拓展、完善营销网络，加强营销网络覆盖的广度和深度，提高销售团队专业化能力，为公司现有产品销售扩大化、新产品的市场化打下坚实的基础。

4、产品质量风险

疫苗产品生产工艺复杂，生产流程需符合若干质量标准，涉及面较广，同时疫苗产品在流通环节也比普通药品的要求更高，即使各环节严格遵循现有的各类标准化指导文件进行生产和流通，客观上也依然存在发生产品不合格的可能。若公司对疫苗的生产、流通、仓储等环节的质量控制方面工作出现纰漏，则存在可能导致疫苗产品出现质量问题的风险，一方面可能存在对受种者健康造成损害的风险，另一方面可能严重影响公司生产经营的开展、损害公司品牌声誉。

应对措施：公司建立健全了质量保障体系，设置了质量保证部和质量控制部等部门，在产品研发、临床试验、原料采购、产品生产、流通接种、不良反应及定期回顾等环节介入，质量控制覆盖业务全流程体系，建立了有关质量标准、变更控制、偏差处理、纠正及预防行动（CAPA）管理、实验室异常结果（OOS、OOT）等管理及操作规程，从而保障了产品的安全性和有效性。公司将继续强化质量保障体系的建设，在发展中与时俱进不断提升，更好地做好质量保证服务，采取多项措施降低和防范行业风险。

5、疫苗接种异常反应引起的预防接种异常反应的风险

通常，由于受种者个体因素，合格的疫苗在实施规范接种过程中或者实施规范接种后也可能造成受种者机体组织器官、功能损害，这一相关各方均无过错的药品不良反应又被称为“预防接种异常反应”。随着公司多个疫苗产品上市流通，由于受种者个体因素变化等原因引起的预防接种异常反应，如果不能依法及时处置，将导致受种者将不良反应归咎于疫苗质量，则可能导致公司商业化疫苗产品暂停销售、相关批准撤回或受到监管部门处罚等情形，对公司声誉、盈利能力造成重大不利影响。

应对措施：公司将始终坚持规范经营，做好疫苗研发、生产、销售各个环节的规范化管理工作，同时加强对接种疫苗的安全性教育等学术推广工作，积极参与疫苗知识的普及和对“预防接种异常反应”的理性引导工作。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	80.75%	2024 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 19 日	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的 (www.cninfo.com.cn/) 2024-017 号公告。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，根据《华兰生物疫苗股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个归属期归属条件已成就，本次符合归属条件的激励对象共 24 人，可归属的限制性股票数量为 101.25 万股，占公司总股本的 0.17%。2024 年 6 月 5 日，公司完成了本激励计划首次授予的限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作，101.25 万股股份上市流通。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
华兰生物疫苗股份有限公司	未受到处罚	不适用	不适用	不适用	不适用
新乡市太行禽业有限公司	未受到处罚	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

已披露相关信息

二、社会责任情况

华兰生物疫苗股份有限公司成立于 2005 年，是深主板上市公司华兰生物控股的高新技术企业，是我国目前规模最大的流感疫苗生产基地。公司主要从事人用疫苗的生产、研发及销售业务，拥有流感病毒裂解疫苗、四价流感病毒裂解疫苗、甲型 H1N1 流感病毒裂解疫苗、ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗、重组乙型肝炎疫苗（汉逊酵母）、A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗、冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）、吸附破伤风疫苗八款上市产品，涵盖病毒类疫苗、细菌类疫苗、基因重组类疫苗三大领域。

2008 年，公司首个产品流感疫苗上市，当年即取得市场占有率第一的成绩且保持至今，2008 年 5 月汶川大地震发生，公司向灾区捐赠了价值 3600 万元的疫苗。在 2009 年甲型 H1N1 流感病毒袭击世界各国时，公司全球首批研制出甲型 H1N1 流感疫苗，并承担了 5,200 多万剂的甲型 H1N1 流感疫苗生产任务，为我国防控甲型 H1N1 流感病毒做出了突出贡献。公司作为国内流感疫苗领域的中流砥柱，曾先后参与《季节性流感疫苗与 H1N1 或其他亚型流感联合疫苗的研制》（863 计划）、《H7N9 禽流感病毒疫苗研发关键技术及产品研发》（科技部应急防控研究项目）、《壳聚糖及其衍生物作为疫苗佐剂的深度开发》（863 计划）以及《Vero 细胞大流行流感病毒疫苗关键技术研究及产品开发》（863 计划子项目）等多个国家重要科研攻关项目。

公司履行社会责任的宗旨是“做放心疫苗，护国人健康”，实现公司经济效益、社会效益相统一，公司的发展与社会的发展相和谐，以良好的业绩回报股东，回报社会。公司一直致力于公司和社会的和谐发展，把社会责任融入到公司的发展战略和经营管理中，热心参与公益事业，在重视经济发展的同时，将企业、社会、环境的发展和和谐统一，坚持可持

续发展战略，坚持以人为本的理念，履行社会责任，为创建和谐社会贡献自己的力量，实现公司经济效益与社会效益相统一，在保证公司健康持续发展、实现企业价值最大化的同时，积极促进行业和社会经济的发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司控股股东华兰生物及公司实际控制人安康先生诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情形。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

适用 不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2024 年 6 月 5 日披露了《关于公司主要产品价格调整的公告》（公告编号：2024-027），为提高流感疫苗的可及性，提升公司产品市场竞争力和市场占有率，减轻人民群众和政府的经济负担，承担企业社会责任，结合目前市场情况，经公司认真研究论证，决定自 2024 年 6 月 5 日起对公司四价流感疫苗产品价格进行调整：

- 四价流感病毒裂解疫苗（成人剂型、预充式 0.5ml/支）调整至 88 元/支；
- 四价流感病毒裂解疫苗（成人剂型、西林瓶 0.5ml/瓶）调整至 85 元/瓶；
- 四价流感病毒裂解疫苗（儿童剂型、预充式 0.25ml/支）调整至 128 元/支。

上述价格均未包含储存运输费，若部分地区收取疫苗储存运输费，挂网价格则根据储存运输费相应上调。

本次价格调整预计对公司四价流感疫苗销售收入产生不利影响，从长远来看，价格降低有利于刺激流感疫苗市场需求的增长，进一步提升流感疫苗接种率，扩大市场规模，带来以价换量的市场机遇。未来公司将通过加强内部费用控制，努力提升销量等手段消化降价带来的压力。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	459,001,012	76.50%	378,000	0	0	0	378,000	459,379,012	76.43%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	405,001,012	67.50%	378,000	0	0	0	378,000	405,379,012	67.45%
其中：境内法人持股	405,000,000	67.50%	0	0	0	0	0	405,000,000	67.38%
境内自然人持股	1,012	0.00%	378,000	0	0	0	378,000	379,012	0.06%
4、外资持股	54,000,000	9.00%	0	0	0	0	0	54,000,000	8.98%
其中：境外法人持股	54,000,000	9.00%	0	0	0	0	0	54,000,000	8.98%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	141,013,988	23.50%	634,500	0	0	0	634,500	141,648,488	23.57%
1、人民币普通股	141,013,988	23.50%	634,500	0	0	0	634,500	141,648,488	23.57%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	600,015,000	100.00%	1,012,500	0	0	0	1,012,500	601,027,500	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，根据《华兰生物疫苗股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个归属期归属条件已成就，本次符合归属条件的激励对象共 24 人，可归属的限制性股票数量为 101.25 万股，占公司总股本的 0.17%。上述 101.25 万股股份于 2024 年 6 月 5 日上市流通。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的 2024-025 号公告。

股份变动的批准情况

适用 不适用

详见“股份变动的的原因”中的相关内容。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2024 年 6 月 20 日，公司首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份。截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份 2,210,000 股，占公司目前总股本的 0.37%，最高成交价为 18.13 元/股，最低成交价为 17.07 元/股，成交总金额为 3,874.72 万元（不含交易费用）。上述回购的实施符合相关法律法规的要求，符合公司既定的回购方案。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的 2024-036 号公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,210,000 股，公司股权激励首次授予部分第一个归属期行权增加股本 1,012,500 股，按股本摊薄计算，对基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标影响较小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
安文珏	0	0	135,000	135,000	高管锁定股	——

潘若文	0	0	135,000	135,000	高管锁定股	——
范蓓	0	0	45,000	45,000	高管锁定股	——
马小伟	0	0	45,000	45,000	高管锁定股	——
吕成玉	0	0	18,000	18,000	高管锁定股	——
合计	0	0	378,000	378,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2024年06月05日	16.08	1,012,500	2024年06月05日	1,012,500		详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股票归属结果暨股份上市的公告》(公告编号:2024-025)	2024年05月31日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于2024年4月25日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，根据《华兰生物疫苗股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司2022年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个归属期归属条件已成就，本次符合归属条件的激励对象共24人，可归属的限制性股票数量为101.25万股，占公司总股本的0.17%。上述101.25万股股份于2024年6月5日上市流通。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,256	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华兰生物工程股份有限公司	境内非国有法人	67.38%	405,000,000.00	0	405,000,000.00	0	不适用	0
CYBER CREAT OR LIMITE D 科康有限公司	境外法人	8.98%	54,000,000.00	0	54,000,000.00	0	不适用	0
新乡晨壹启明管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.99%	30,000,714.00	-939,286	0.00	30,000,714.00	不适用	0
河南骅盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.99%	23,959,400.00	-42,100	0.00	23,959,400.00	不适用	0
华泰证券资管一招商银行一华泰华兰疫苗家园1号创业板员工持股集合资产管理计划	其他	0.90%	5,400,500.00	0	0.00	5,400,500.00	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.50%	2,999,948.00	1,691,118	0.00	2,999,948.00	不适用	0
中国银行股份有限公司一招	其他	0.45%	2,677,487.00	832,600	0.00	2,677,487.00	不适用	0

商国证生物医药指数分级证券投资基金								
香港中央结算有限公司	境外法人	0.38%	2,293,652.00	919,798	0.00	2,293,652.00	不适用	0
#管仲格	境内自然人	0.21%	1,271,114.00	40,300	0.00	1,271,114.00	不适用	0
李青松	境内自然人	0.13%	778,900.00	450,600	0.00	778,900.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	华泰证券资管—招商银行—华泰华兰疫苗家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划系公司为高级管理人员、核心员工专项设立的战略配售资管计划。华泰证券资管—招商银行—华泰华兰疫苗家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划的上市流通日期为 2023 年 2 月 20 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述第一、二股东存在关联关系，属于一致行动人。除此之外，公司未知其它前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至本报告期末，华兰生物疫苗股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 2,210,000 股，持股比例为 0.37%，在前 10 名股东中排名第 9 位。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
新乡晨壹启明企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	30,000,714.00	人民币普通股	30,000,714.00					
河南骅盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	23,959,400.00	人民币普通股	23,959,400.00					
华泰证券资管—招商银行—华泰华兰疫苗家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划	5,400,500.00	人民币普通股	5,400,500.00					
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	2,999,948.00	人民币普通股	2,999,948.00					
中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	2,677,487.00	人民币普通股	2,677,487.00					
香港中央结算有限公司	2,293,652.00	人民币普通股	2,293,652.00					
#管仲格	1,271,114.00	人民币普通股	1,271,114.00					
李青松	778,900.00	人民币普通股	778,900.00					
中信建投证券股份	737,750.00	人民币普通股	737,750.00					

有限公司一天弘国证生物医药交易型开放式指数证券投资基金			
周海华	724,400.00	人民币普通股	724,400.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	管仲格共持有公司股份 1,271,114 股，其中通过普通证券账户持有 145,950 股，通过信用证券账户持有 1,125,164 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国银行股份有限公司一招商国证生物医药指数分级证券投资基金	1,844,887	0.31%	284,200	0.05%	2,677,487	0.45%	33,400	0.01%
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	1,308,830	0.22%	367,200	0.06%	2,999,948	0.50%	5,800	0.00%
中信建投证券股份有限公司一天弘国证生物医药交易型开放式指数证券投资基金	658,450	0.11%	53,600	0.01%	737,750	0.12%	61,500	0.01%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
安文珏	董事、总经理	现任	0	0	0	180,000	0	180,000	180,000
潘若文	董事、常务副总经理	现任	0	0	0	180,000	0	180,000	180,000
范蓓	董事	现任	0	0	0	60,000	0	60,000	60,000
马小伟	董事	现任	0	0	0	60,000	0	60,000	60,000
吕成玉	财务总监、董事会秘书	现任	0	0	0	24,000	0	24,000	24,000
合计	--	--	0	0	0	504,000	0	504,000	504,000

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华兰生物疫苗股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,262,493,425.60	640,980,111.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,265,947,855.29	1,598,524,035.48
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,173,374,366.22	1,990,499,738.65
应收款项融资	2,056,100.00	
预付款项	48,198,967.46	28,180,812.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	735,402.84	1,311,830.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	378,069,405.87	173,470,942.08
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	303,004,000.00	373,457,527.79
其他流动资产	9,627,516.06	420,390,306.25
流动资产合计	4,443,507,039.34	5,226,815,305.37

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	1,108,987,929.81	1,171,557,110.64
在建工程	4,092,452.00	3,228,452.00
生产性生物资产		965,100.05
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,799,853.53	20,126,224.73
其中：数据资源		
开发支出	27,442,684.48	26,269,230.64
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	834,628.95	1,669,257.93
递延所得税资产	216,469,337.79	217,969,365.85
其他非流动资产	1,437,992,529.07	1,326,718,250.00
非流动资产合计	2,815,619,415.63	2,768,502,991.84
资产总计	7,259,126,454.97	7,995,318,297.21
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	300,183,333.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,014,340.00	
应付账款	94,408,836.05	116,759,651.63
预收款项		
合同负债	14,525,756.93	2,671,416.50
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬		
应交税费	2,069,071.10	57,681,536.63
其他应付款	877,225,209.91	1,208,206,691.55
其中：应付利息		

应付股利	28,552,500.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	435,716.62	80,086.45
流动负债合计	1,300,678,930.61	1,685,582,716.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,305,064.18	31,422,151.50
递延所得税负债	13,605,153.04	15,221,503.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,910,217.22	46,643,654.70
负债合计	1,343,589,147.83	1,732,226,370.79
所有者权益：		
股本	601,027,500.00	600,015,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,940,091,455.95	2,915,176,814.79
减：库存股	38,747,197.50	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	286,156,631.76	286,156,631.76
一般风险准备		
未分配利润	2,127,008,916.93	2,461,743,479.87
归属于母公司所有者权益合计	5,915,537,307.14	6,263,091,926.42
少数股东权益		
所有者权益合计	5,915,537,307.14	6,263,091,926.42
负债和所有者权益总计	7,259,126,454.97	7,995,318,297.21

法定代表人：安康 主管会计工作负责人：吕成玉 会计机构负责人：苏文冬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	1,260,472,451.79	640,479,800.75
交易性金融资产	1,257,562,070.41	1,589,712,206.12
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,173,333,390.82	1,990,338,911.25
应收款项融资	2,056,100.00	
预付款项	47,452,748.46	27,988,832.22
其他应收款	732,602.84	1,308,230.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	377,692,209.64	172,144,971.06
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	303,004,000.00	373,457,527.79
其他流动资产	9,627,516.06	420,390,306.25
流动资产合计	4,431,933,090.02	5,215,820,786.39
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	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	1,106,380,218.63	1,168,655,460.65
在建工程	4,092,452.00	3,228,452.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,799,853.53	20,126,224.73
其中：数据资源		
开发支出	27,443,448.06	26,269,994.22
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	834,628.95	1,669,257.93
递延所得税资产	216,469,337.79	217,969,365.31
其他非流动资产	1,437,992,529.07	1,326,718,250.00
非流动资产合计	2,828,012,468.03	2,779,637,004.84
资产总计	7,259,945,558.05	7,995,457,791.23
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	300,183,333.33

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,014,340.00	
应付账款	93,832,419.65	115,974,420.23
预收款项		
合同负债	14,523,888.93	2,669,548.50
应付职工薪酬		
应交税费	2,068,940.19	57,681,293.88
其他应付款	877,225,209.91	1,208,206,691.55
其中：应付利息		
应付股利	28,552,500.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	435,716.62	80,086.45
流动负债合计	1,300,100,515.30	1,684,795,373.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,305,064.18	31,422,151.50
递延所得税负债	13,605,153.04	15,221,503.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,910,217.22	46,643,654.70
负债合计	1,343,010,732.52	1,731,439,028.64
所有者权益：		
股本	601,027,500.00	600,015,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,940,091,455.95	2,915,176,814.79
减：库存股	38,747,197.50	0.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	286,156,631.76	286,156,631.76
未分配利润	2,128,406,435.32	2,462,670,316.04
所有者权益合计	5,916,934,825.53	6,264,018,762.59
负债和所有者权益总计	7,259,945,558.05	7,995,457,791.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	35,528,955.73	149,603,691.12
其中：营业收入	35,528,955.73	149,603,691.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	122,298,010.07	127,326,038.11
其中：营业成本	8,731,017.68	-1,529,642.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,495,176.16	3,919,034.30
销售费用	22,169,706.13	40,796,370.10
管理费用	48,012,628.20	34,425,186.67
研发费用	46,835,795.33	51,370,201.91
财务费用	-6,946,313.43	-1,655,112.15
其中：利息费用	2,866,666.68	2,966,666.69
利息收入	9,800,729.75	4,931,840.30
加：其他收益	5,003,574.64	7,269,914.32
投资收益（损失以“—”号填列）	34,603,494.93	35,663,275.91
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	14,755,500.21	17,984,161.21
信用减值损失（损失以“—”号填列）	57,127,412.78	42,969,617.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-140,144.03	16,734.32
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	24,580,784.19	126,181,356.24

加：营业外收入	1,547,266.25	
减：营业外支出	969,935.48	1,731,713.48
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,158,114.96	124,449,642.76
减：所得税费用	-116,322.10	16,229,902.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	25,274,437.06	108,219,740.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	25,274,437.06	108,219,740.04
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	25,274,437.06	108,219,740.04
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,274,437.06	108,219,740.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,274,437.06	108,219,740.04
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0421	0.1804
（二）稀释每股收益	0.0421	0.1801

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：安康 主管会计工作负责人：吕成玉 会计机构负责人：苏文冬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	33,683,129.23	148,743,427.80
减：营业成本	6,472,945.41	-2,553,326.05
税金及附加	3,494,923.92	3,918,873.68
销售费用	22,295,231.13	40,796,370.10
管理费用	47,715,181.73	33,746,756.98
研发费用	46,835,795.33	51,370,201.91
财务费用	-6,946,042.15	-1,653,890.80
其中：利息费用	2,866,666.68	2,966,666.69
利息收入	9,799,843.47	4,929,992.15
加：其他收益	5,003,574.64	7,269,914.32
投资收益（损失以“—”号填列）	34,603,144.60	35,662,394.66
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（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	14,647,892.02	17,846,162.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）	57,121,904.78	42,964,595.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-140,144.03	16,734.32
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	25,051,465.87	126,878,243.00
加：营业外收入	1,547,266.25	
减：营业外支出	969,935.48	1,721,713.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	25,628,796.64	125,156,529.52
减：所得税费用	-116,322.64	16,229,902.72
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	25,745,119.28	108,926,626.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	25,745,119.28	108,926,626.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	25,745,119.28	108,926,626.80
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	921,082,009.45	995,019,831.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,351,482.34	18,418,579.70
经营活动现金流入小计	934,433,491.79	1,013,438,410.97
购买商品、接受劳务支付的现金	161,151,769.15	164,259,851.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,238,491.94	58,431,059.37
支付的各项税费	72,561,553.48	39,749,525.39
支付其他与经营活动有关的现金	395,162,045.68	361,837,554.28

经营活动现金流出小计	684,113,860.25	624,277,990.99
经营活动产生的现金流量净额	250,319,631.54	389,160,419.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,568,499,001.02	1,971,444,770.98
取得投资收益收到的现金	62,776,719.97	27,676,051.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,631,318,720.99	1,999,120,822.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,929,349.66	29,910,928.01
投资支付的现金	8,874,174,421.38	2,101,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,903,103,771.04	2,130,910,928.01
投资活动产生的现金流量净额	728,214,949.95	-131,790,105.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,281,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,281,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	334,506,500.01	123,153,000.02
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	38,747,197.50	
筹资活动现金流出小计	373,253,697.51	423,153,000.02
筹资活动产生的现金流量净额	-356,972,697.51	-123,153,000.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,570.33	
五、现金及现金等价物净增加额	621,513,313.65	134,217,314.45
加：期初现金及现金等价物余额	640,980,111.95	600,041,864.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,262,493,425.60	734,259,178.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	919,110,022.95	994,067,140.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,350,596.06	18,416,731.55
经营活动现金流入小计	932,460,619.01	1,012,483,872.50
购买商品、接受劳务支付的现金	160,375,079.48	163,897,857.40
支付给职工以及为职工支付的现金	55,052,095.69	58,025,935.04

支付的各项税费	72,561,189.40	39,749,322.90
支付其他与经营活动有关的现金	395,139,282.51	361,450,325.52
经营活动现金流出小计	683,127,647.08	623,123,440.86
经营活动产生的现金流量净额	249,332,971.93	389,360,431.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,567,979,584.52	1,971,185,062.73
取得投资收益收到的现金	62,762,133.47	27,675,170.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,630,784,717.99	1,998,860,233.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,929,349.66	29,736,753.01
投资支付的现金	8,874,174,421.38	2,091,000,000.00
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	8,903,103,771.04	2,120,736,753.01
投资活动产生的现金流量净额	727,680,946.95	-121,876,520.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,281,000.00	
取得借款收到的现金		300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,281,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	334,506,500.01	123,153,000.02
支付其他与筹资活动有关的现金	38,747,197.50	
筹资活动现金流出小计	373,253,697.51	423,153,000.02
筹资活动产生的现金流量净额	-356,972,697.51	-123,153,000.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,570.33	
五、现金及现金等价物净增加额	619,992,651.04	144,330,911.61
加：期初现金及现金等价物余额	640,479,800.75	588,941,073.33
六、期末现金及现金等价物余额	1,260,472,451.79	733,271,984.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年 末余额	600, 015,				2,91 5,17				286, 156,		2,46 1,74		6,26 3,09		6,26 3,09	

	000,000				6,814.79				631.76		3,479.87		1,926.42		1,926.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	600,015,000.00				2,915,176.81				286,156,631.76		2,461,743,479.87		6,263,091,926.42		6,263,091,926.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,012,500.00				24,914,641.16	38,747,197.50					-334,734,562.94		-347,554,619.28		-347,554,619.28
（一）综合收益总额											25,274,437.06		25,274,437.06		25,274,437.06
（二）所有者投入和减少资本	1,012,500.00				24,914,641.16	38,747,197.50							-12,820,056.34		-12,820,056.34
1. 所有者投入的普通股	1,012,500.00												1,012,500.00		1,012,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,914,641.16								24,914,641.16		24,914,641.16
4. 其他						38,747,197.50							-38,747,197.50		-38,747,197.50
（三）利润分配											-360,009,000.00		-360,009,000.00		-360,009,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-360,009,000.00		-360,009,000.00		-360,009,000.00

											00		00		00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	601,027,500.00				2,940,091,455.95	38,747,197.50			286,156,631.76		2,127,008,916.93		5,915,537,307.14		5,915,537,307.14

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	400,010,000.00				3,088,631,816.24				200,005,000.00		1,807,929,513.21		5,496,657,632.945		5,496,657,632.945
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	400,010,000.00				3,088,631,816.24					200,005,000.00	1,807,929,513.21		5,496,576,329.45	5,496,576,329.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	200,005,000.00				-185,601,433.64					-11,783,259.96			2,620,306.40	2,620,306.40
（一）综合收益总额										108,219,740.04			108,219,740.04	108,219,740.04
（二）所有者投入和减少资本					14,403,566.36								14,403,566.36	14,403,566.36
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,403,566.36								14,403,566.36	14,403,566.36
4. 其他														
（三）利润分配										-120,003,000.00			-120,003,000.00	-120,003,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-120,003,000.00			-120,003,000.00	-120,003,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	200,005,000.00				-200,005,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,005,000.00				-200,005,000.00									

					00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	600,015,000.00				2,903,038.26				200,005,000.00	1,796,146.25		5,499,196.63		5,499,196.63

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	600,015,000.00				2,915,176.814.79				286,156,631.76	2,462,670,316.04		6,264,018,762.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	600,015,000.00				2,915,176.814.79				286,156,631.76	2,462,670,316.04		6,264,018,762.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	1,012,500.00				24,914,641.16	38,747,197.50				-334,263,880.72		-347,083,937.06

列)												
(一) 综合收益总额										25,745,119.28		25,745,119.28
(二) 所有者投入和减少资本	1,012,500.00				24,914,641.16	38,747,197.50						-12,820,056.34
1. 所有者投入的普通股	1,012,500.00											1,012,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,914,641.16							24,914,641.16
4. 其他						38,747,197.50						-38,747,197.50
(三) 利润分配										-360,009.00		-360,009.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-360,009.00		-360,009.00
3. 其他										0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	601,027,500.00				2,940,091,455.95	38,747,197.50			286,156,631.76	2,128,406,435.32		5,916,934,825.53

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,010,000.00				3,088,631,816.24				200,005,000.00	1,807,308,630.23		5,495,955,446.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,010,000.00				3,088,631,816.24				200,005,000.00	1,807,308,630.23		5,495,955,446.47
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	200,005,000.00				-185,601,433.64				-11,076,373.20			3,327,193.16
（一）综合收益总额									108,926,626.80			108,926,626.80
（二）所有者投入和减少资本					14,403,566.36							14,403,566.36
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,403,566.36							14,403,566.36
4. 其他												
（三）利润										-		-

分配										120,003,000.00		120,003,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-120,003,000.00		-120,003,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	200,005,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,005,000.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	600,015,000.00				2,903,030.382.60				200,005,000.00	1,796,232.57.03		5,499,282.639.63

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

华兰生物疫苗股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华兰生物疫苗有限公司，根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2022年1月12日发布的证监许可[2022]2号文《关于同意华兰生物疫苗股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司于2022年2月18日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91410700782203354G的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 60,102.75 万股，注册资本 60,001.50 万元，注册地址：河南省新乡市华兰大道甲 1 号附 1 号，总部地址：新乡市华兰大道甲 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董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额 100 万元以上
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额 100 万元以上
账龄超过一年的重要应付款项	金额 100 万元以上
账龄超过一年的重要其他应付款	金额 200 万元以上

6、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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值

以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2.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。

3.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。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

本公司在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.金融资产的分类、确认和计量

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.金融负债的分类、确认和计量

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，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。

本公司在上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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 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。
- 4) 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。

11、应收票据

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节五/10-6.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
银行承兑汇票	出票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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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

12、应收账款

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节五/10-6.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
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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内各公司之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节五/10。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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节五/10-6.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
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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内各公司之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

15、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节五/10-6.金融工具减值

16、存货

1.存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货类别

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)存货发出计价方法

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用五五摊销法摊销。

2.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

17、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节五/6 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。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

18、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

19、在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五 23 长期资产减值。

20、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

21、生物资产

1.生物资产分类

本公司的生物资产属于生产性生物资产。

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

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；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

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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	依据
土地使用权	预计可使用年限	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五 23 长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

23、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、采用成本法计量的生产性生物资产、在建工程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，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

24、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁装修费	合同约定剩余年限	

25、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。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

27、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认的一般原则

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，采用合理的方法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

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：于公司开具出库单、仓库发货、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。

30、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。

31、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。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

无

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	不动产租赁服务	9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、免税
增值税	简易计税方法	5%、3%
增值税	销售自产农产品	免税
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
新乡市太行禽业有限公司	免税

2、税收优惠

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局 2021 年 12 月 8 日下发的《关于认定河南省 2021 年度第一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 GR202141001286 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，华兰生物疫苗股份有限公司自 2021 年起 3 年内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据中华人民共和国国务院令 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。本公司之子公司新乡市太行禽业有限公司从事牲畜、家禽的饲养属于免征范围，按照规定免征企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,088.11	53,552.81
银行存款	1,261,217,828.97	460,775,550.75
其他货币资金	1,249,508.52	180,151,008.39

合计	1,262,493,425.60	640,980,111.95
----	------------------	----------------

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,265,947,855.29	1,598,524,035.48
其中：		
债务工具投资	1,265,947,855.29	1,598,524,035.48
其中：		
合计	1,265,947,855.29	1,598,524,035.48

其他说明：

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,145,919,420.29	1,840,937,055.57
1 至 2 年	75,095,718.77	238,458,858.11
2 至 3 年	17,559,367.60	27,078,313.33
3 年以上	47,834,030.97	54,171,093.97
3 至 4 年	9,746,425.47	16,083,488.47
5 年以上	38,087,605.50	38,087,605.50
合计	1,286,408,537.63	2,160,645,320.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,460,400.00	2.91%	37,460,400.00	100.00%		37,460,400.00	1.73%	37,460,400.00	100.00%	

其中：										
单项计提	37,460,400.00	2.91%	37,460,400.00	100.00%		37,460,400.00	1.73%	37,460,400.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,248,948,137.63	97.09%	75,573,771.41	6.05%	1,173,374,366.22	2,123,184,920.98	98.27%	132,685,182.33	6.25%	1,990,499,738.65
其中：										
账龄组合	1,248,948,137.63	97.09%	75,573,771.41	6.05%	1,173,374,366.22	2,123,184,920.98	98.27%	132,685,182.33	6.25%	1,990,499,738.65
合计	1,286,408,537.63	100.00%	113,034,171.41	8.79%	1,173,374,366.22	2,160,645,320.98	100.00%	170,145,582.33	7.87%	1,990,499,738.65

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00%	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。
合计	37,460,400.00	37,460,400.00	37,460,400.00	37,460,400.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,248,948,137.63	75,573,771.41	6.05%
合计	1,248,948,137.63	75,573,771.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,460,400.00					37,460,400.00
按组合计提坏账准备	132,685,182.33	-57,110,957.92		453.00		75,573,771.41
合计	170,145,582.33	-57,110,957.92		453.00		113,034,171.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	453.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	101,698,875.00		101,698,875.00	7.91%	40,800,352.95
合计	101,698,875.00		101,698,875.00	7.91%	40,800,352.95

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,056,100.00	
合计	2,056,100.00	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	735,402.84	1,311,830.95
合计	735,402.84	1,311,830.95

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	356,600.00	511,988.00
备用金	420,263.27	168,214.20
关联方往来		700,000.00
其他	14,087.09	3,631.13
合计	790,950.36	1,383,833.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	486,950.36	1,327,619.13
1 至 2 年	300,000.00	56,214.20
2 至 3 年	4,000.00	
合计	790,950.36	1,383,833.33

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	790,950.36	100.00%	55,547.52	7.02%	735,402.84	1,383,833.33	100.00%	72,002.38	5.20%	1,311,830.95
其中：										
账龄组合	790,950.36	100.00%	55,547.52	7.02%	735,402.84	1,383,833.33	100.00%	72,002.38	5.20%	1,311,830.95
合计	790,950.36	100.00%	55,547.52	7.02%	735,402.84	1,383,833.33	100.00%	72,002.38	5.20%	1,311,830.95

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	790,950.36	55,547.52	7.02%
合计	790,950.36	55,547.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	72,002.38			72,002.38
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-16,454.86			-16,454.86
2024 年 6 月 30 日余额	55,547.52			55,547.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	72,002.38	-16,454.86				55,547.52
合计	72,002.38	-16,454.86				55,547.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	300,000.00	1-2 年	37.93%	30,000.00
第二名	备用金	150,000.00	1 年以内	18.96%	7,500.00
第三名	备用金	95,000.00	1 年以内	12.01%	4,750.00
第四名	备用金	60,133.27	1 年以内	7.60%	3,006.66
第五名	保证金	50,600.00	1 年以内	6.40%	2,530.00
合计		655,733.27		82.90%	47,786.66

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,205,902.07	95.86%	27,106,752.38	96.19%
1 至 2 年	832,892.54	1.73%	547,600.44	1.94%
2 至 3 年	1,124,638.85	2.33%	526,459.40	1.87%
3 年以上	35,534.00	0.08%		
合计	48,198,967.46		28,180,812.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	27,036,500.00	56.09

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	35,720,660.60		35,720,660.60	50,601,867.38		50,601,867.38
在产品	57,805,451.71		57,805,451.71	107,573,318.83		107,573,318.83
库存商品	278,510,903.93	58,037.50	278,452,866.43	104,116,156.23	94,918,778.68	9,197,377.55
周转材料	6,090,427.13		6,090,427.13	6,098,378.32		6,098,378.32
合计	378,127,443.37	58,037.50	378,069,405.87	268,389,720.76	94,918,778.68	173,470,942.08

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	94,918,778.68			94,860,741.18		58,037.50
合计	94,918,778.68			94,860,741.18		58,037.50

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	303,004,000.00	373,457,527.79
合计	303,004,000.00	373,457,527.79

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
所得税预缴税额	9,627,516.06	
国债逆回购		420,390,306.25
合计	9,627,516.06	420,390,306.25

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,108,987,929.81	1,171,557,110.64
合计	1,108,987,929.81	1,171,557,110.64

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	376,554,470.10	1,337,942,210.25	5,894,103.58	128,212,293.30	1,848,603,077.23
2.本期增加金额		5,262,895.67	190,486.73	59,260.00	5,512,642.40
(1) 购置		5,262,895.67	190,486.73	59,260.00	5,512,642.40
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,601,910.21	704,507.94	30,209.34	4,336,627.49
(1) 处置或报废		3,601,910.21	704,507.94	30,209.34	4,336,627.49
4.期末余额	376,554,470.10	1,339,603,195.71	5,380,082.37	128,241,343.96	1,849,779,092.14
二、累计折旧					
1.期初余额	128,872,758.11	480,082,423.64	2,706,634.90	65,384,149.94	677,045,966.59
2.本期增加金额	9,275,714.22	52,533,983.28	471,493.64	5,561,483.76	67,842,674.90
(1) 计提	9,275,714.22	52,533,983.28	471,493.64	5,561,483.76	67,842,674.90
3.本期减少金额		3,399,497.74	669,282.54	28,698.88	4,097,479.16
(1) 处置或报废		3,399,497.74	669,282.54	28,698.88	4,097,479.16
4.期末余额	138,148,472.33	529,216,909.18	2,508,846.00	70,916,934.82	740,791,162.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	238,405,997.77	810,386,286.53	2,871,236.37	57,324,409.14	1,108,987,929.81
2.期初账面 价值	247,681,711.99	857,859,786.61	3,187,468.68	62,828,143.36	1,171,557,110.64

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,777,341.22

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	970,602.21	正在办理中

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,092,452.00	3,228,452.00
合计	4,092,452.00	3,228,452.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
疫苗产品 MES 信息化系统	4,092,452.00		4,092,452.00	3,228,452.00		3,228,452.00
合计	4,092,452.00		4,092,452.00	3,228,452.00		3,228,452.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	------	------

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
疫苗 产品 MES 信息 化系 统	6,925, 000.00	3,228, 452.00	864,00 0.00				4,092, 452.00 59.10 %	75%				其他
合计	6,925, 000.00	3,228, 452.00	864,00 0.00				4,092, 452.00					

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

12、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		未成熟生产资产	成熟生产资产			
一、账面原值						
1.期初余额			1,558,595.59			1,558,595.59
2.本期增加金额						
(1)外购						
(2)自行培育						
3.本期减少金额			1,558,595.59			1,558,595.59
(1)处 置			1,558,595.59			1,558,595.59
(2)其 他						
4.期末余额						
二、累计折旧						
1.期初余额			593,495.54			593,495.54
2.本期增加金额			591,021.38			591,021.38

(1)计提			591,021.38			591,021.38
3.本期减少金额			1,184,516.92			1,184,516.92
(1)处置			1,184,516.92			1,184,516.92
(2)其他						
4.期末余额						
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值						
2.期初账面价值			965,100.05			965,100.05

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,881,297.49				29,881,297.49
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处 置					
4.期末余额	29,881,297.49				29,881,297.49
二、累计摊销					
1.期初余额	9,755,072.76				9,755,072.76
2.本期增加 金额	326,371.20				326,371.20
(1) 计 提	326,371.20				326,371.20
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	10,081,443.96				10,081,443.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	19,799,853.53				19,799,853.53
2.期初账面 价值	20,126,224.73				20,126,224.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,669,257.93		834,628.98		834,628.95
合计	1,669,257.93		834,628.98		834,628.95

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	113,144,399.83	16,971,659.98	265,127,498.79	39,769,124.82
内部交易未实现利润			3.58	0.54
其他应付款—预提费用	792,569,330.99	118,885,399.65	1,147,708,360.97	172,156,254.15
政府补助	29,305,064.18	4,395,759.63	31,422,151.50	4,713,322.73
可弥补亏损	504,634,732.17	75,695,209.83		
股份支付	3,475,391.31	521,308.70	8,871,090.70	1,330,663.61
合计	1,443,128,918.48	216,469,337.79	1,453,129,105.54	217,969,365.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	13,178,381.37	1,976,757.21	21,521,303.79	3,228,195.57
应收利息	77,522,638.86	11,628,395.83	79,955,384.18	11,993,307.63
合计	90,701,020.23	13,605,153.04	101,476,687.97	15,221,503.20

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	23,473,890.21		23,473,890.21	30,612,750.01		30,612,750.01
大额存单及利息	1,414,518,638.86		1,414,518,638.86	1,296,105,499.99		1,296,105,499.99
合计	1,437,992,529.07		1,437,992,529.07	1,326,718,250.00		1,326,718,250.00

其他说明：

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	质押	质押大额存单开具承兑汇票				

合计	20,000,000.00	20,000,000.00						
----	---------------	---------------	--	--	--	--	--	--

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
未到期应付利息		183,333.33
合计	300,000,000.00	300,183,333.33

短期借款分类的说明：

本公司以信用借款方式，2023年6月27日从中国建设银行股份有限公司新乡分行取得借款30,000.00万元，借款到期日为2024年6月27日，公司已经于2024年6月27日与银行签订《人民币贷款期限调整协议》，将该借款到期日延长至2025年6月27日，其他借款条件保持不变。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,014,340.00	
合计	12,014,340.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元，到期未付的原因为-

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	28,207,923.20	22,416,689.23
应付工程款	18,374,411.10	37,517,516.98
应付设备款	12,873,142.49	20,134,817.31
其他	34,953,359.26	36,690,628.11
合计	94,408,836.05	116,759,651.63

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,752,000.00	未到结算期
第二名	2,145,276.00	未到结算期
第三名	1,838,808.00	未到结算期

合计	11,736,084.00	
----	---------------	--

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	28,552,500.00	
其他应付款	848,672,709.91	1,208,206,691.55
合计	877,225,209.91	1,208,206,691.55

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	28,552,500.00	
合计	28,552,500.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	55,452,960.86	60,155,020.12
预提费用	792,569,330.99	1,147,708,360.97
关联方往来	500,000.00	180.00
其他	150,418.06	343,130.46
合计	848,672,709.91	1,208,206,691.55

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	288,607,545.25	未到结算期
第二名	3,642,732.60	未到结算期
合计	292,250,277.85	

其他说明

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,525,756.93	2,671,416.50
合计	14,525,756.93	2,671,416.50

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		52,009,332.22	52,009,332.22	
二、离职后福利-设定提存计划		4,316,491.55	4,316,491.55	
合计		56,325,823.77	56,325,823.77	

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		41,056,159.94	41,056,159.94	
2、职工福利费		6,993,018.39	6,993,018.39	
3、社会保险费		1,804,307.13	1,804,307.13	
其中：医疗保险费		1,968,628.09	1,968,628.09	
工伤保险费		-164,320.96	-164,320.96	
4、住房公积金		2,100,276.76	2,100,276.76	
5、工会经费和职工教育经费		55,570.00	55,570.00	
合计		52,009,332.22	52,009,332.22	

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		4,135,743.32	4,135,743.32	
2、失业保险费		180,748.23	180,748.23	
合计		4,316,491.55	4,316,491.55	

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	411,558.15	4,697,070.65
企业所得税		50,812,127.18
个人所得税	38,046.58	50,939.04
城市维护建设税	138,498.91	328,794.94
教育费附加	59,356.68	140,912.12
地方教育附加	39,571.12	93,941.42
房产税	776,782.00	774,029.71
土地使用税	580,882.13	580,882.13
印花税	24,375.53	202,839.44
合计	2,069,071.10	57,681,536.63

其他说明

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	435,716.62	80,086.45
合计	435,716.62	80,086.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	31,422,151.50		2,117,087.32	29,305,064.18	详见下表
合计	31,422,151.50		2,117,087.32	29,305,064.18	

其他说明:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新乡市财政局应急物资保障储备建设财政补贴	4,100,000.00			300,000.00			3,800,000.00	与资产相关
2020 年产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	27,322,151.50			1,817,087.32			25,505,064.18	与资产相关
合计	31,422,151.50			2,117,087.32			29,305,064.18	

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	600,015,000.00	1,012,500.00				1,012,500.00	601,027,500.00

其他说明:

根据公司 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个归属期归属条件已成就，本次符合归属条件的激励对象共 24 人，可归属的限制性股票数量为 101.25 万股。公司已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理本次归属首次授予的第二类限制性股票登记手续，本次归属首次授予的第二类限制性股票上市流通日为 2024 年 6 月 5 日。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,883,978,890.80	20,926,470.82		2,904,905,361.62
其他资本公积	31,197,923.99	11,060,633.86	7,072,463.52	35,186,094.33
合计	2,915,176,814.79	31,987,104.68	7,072,463.52	2,940,091,455.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价增加：一方面公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个归属期归属条件已成就，行权产生 15,268,500 元；另一方面股权激励条件达成之前等待期内的对应的其他资本公积转入 5,657,970.82 元。

(2) 其他资本公积增加：公司实施股票激励计划，等待期内的股份支付费用提取所致。

(3) 其他资本公积减少：一方面 2022 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个归属期归属条件已成就，对应的其他资本公积转入资本溢价；另一方面第一个股权激励归属期作废行权，对应的其他资本公积回冲费用所致。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股票		38,747,197.50		38,747,197.50
合计		38,747,197.50		38,747,197.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	286,156,631.76			286,156,631.76
合计	286,156,631.76			286,156,631.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,461,743,479.87	1,807,929,513.21
调整后期初未分配利润	2,461,743,479.87	1,807,929,513.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,274,437.06	108,219,740.04
应付普通股股利	360,009,000.00	120,003,000.00
期末未分配利润	2,127,008,916.93	1,796,146,253.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,387,230.53	7,732,490.88	149,008,147.22	-1,959,727.02
其他业务	1,141,725.20	998,526.80	595,543.90	430,084.30
合计	35,528,955.73	8,731,017.68	149,603,691.12	-1,529,642.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
疫苗制品					32,541,404.03	5,474,418.61	32,541,404.03	5,474,418.61
其他					2,987,551.70	3,256,599.07	2,987,551.70	3,256,599.07
按经营地区分类								
其中：								
国内					35,528,955.73	8,731,017.68	35,528,955.73	8,731,017.68
国外								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让					35,528,955.73	8,731,017.68	35,528,955.73	8,731,017.68
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计					35,528,955.73	8,731,017.68	35,528,955.73	8,731,017.68
----	--	--	--	--	---------------	--------------	---------------	--------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	378,440.03	592,558.48
教育费附加	162,188.60	253,953.64
房产税	1,553,564.00	1,548,059.42
土地使用税	1,161,764.26	1,161,764.26
车船使用税	4,648.28	3,260.04
印花税	125,356.01	188,045.85
地方教育附加	108,125.74	169,302.43
环境保护税	1,089.24	2,090.18
合计	3,495,176.16	3,919,034.30

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,844,650.57	12,102,395.45
办公费	2,323,511.49	1,119,364.71
差旅费	44,355.24	65,392.44
固定资产折旧	2,711,795.26	2,798,243.85

业务招待费	47,813.51	18,333.03
无形资产摊销	326,371.20	326,371.20
低值易耗品摊销	2,284.89	6,589.50
管理咨询费	662,187.26	511,229.34
存货报废损失	21,936,498.76	338,356.08
安全生产费	96,839.00	182,400.00
绿化费	1,781,594.87	9,350.00
股权激励费	3,931,368.60	14,403,566.36
其他	3,303,357.55	2,543,594.71
合计	48,012,628.20	34,425,186.67

其他说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,615,468.79	5,893,353.52
服务费	642,475.44	19,601,974.84
差旅费	2,387,609.05	2,256,944.11
办公费	1,917,852.53	904,817.86
仓储转运费	-923,036.84	3,658,178.00
会务费	1,429,110.00	1,145,802.00
其他	4,709,481.39	7,335,299.77
股权激励费用	5,390,745.77	
合计	22,169,706.13	40,796,370.10

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	22,025,655.50	20,913,048.53
折旧摊销	19,759,839.06	21,166,324.87
临床试验费	1,600,792.56	2,289,139.92
检验费	165,030.00	357,210.00
委外合作研发费		2,500,000.00
股权激励费用	324,026.79	
其他	2,960,451.42	4,144,478.59
合计	46,835,795.33	51,370,201.91

其他说明

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	2,866,666.68	2,966,666.69
减：利息收入	9,800,729.75	4,931,840.30
汇兑损益	-76,701.09	249,261.35
其他	64,450.73	60,800.11
合计	-6,946,313.43	-1,655,112.15

其他说明

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
手续费返还	36,487.32	52,827.00
政府补助	4,967,087.32	7,217,087.32
合计	5,003,574.64	7,269,914.32

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,755,500.21	17,984,161.21
合计	14,755,500.21	17,984,161.21

其他说明：

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	708,123.98	451,678.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,950,855.70	8,479,000.63
其他	20,944,515.25	26,732,597.21
合计	34,603,494.93	35,663,275.91

其他说明

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	57,110,957.92	43,158,775.24
其他应收款坏账损失	16,454.86	-189,157.77
合计	57,127,412.78	42,969,617.47

其他说明

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	-140,144.03	16,734.32
合计	-140,144.03	16,734.32

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,547,266.25		1,547,266.25
合计	1,547,266.25		1,547,266.25

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	96,758.52	-294,036.13	96,758.52
非流动资产毁损报废损失	171,895.25	111,882.56	171,895.25
其他	701,281.71	1,913,867.05	701,281.71
合计	969,935.48	1,731,713.48	969,935.48

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		3,966,656.87
递延所得税费用	-116,322.10	12,263,245.85
合计	-116,322.10	16,229,902.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	25,158,114.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,773,717.24
子公司适用不同税率的影响	70,602.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	332,644.03
研发费用加计扣除	-6,761,736.15
其他	2,468,450.53
所得税费用	-116,322.10

其他说明：

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,850,000.00	5,100,000.00
利息收入	9,800,729.75	4,931,840.30
其他营业外收入和手续费返还	100,600.12	55,996.62
暂收往来款	600,152.47	8,330,742.78
合计	13,351,482.34	18,418,579.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支付现金	391,427,643.84	356,151,231.81
财务费用手续费	64,450.73	60,800.11
营业外支出	681,281.71	1,913,867.05
其他暂付款	2,988,669.40	3,711,655.31
合计	395,162,045.68	361,837,554.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股票	38,747,197.50	
合计	38,747,197.50	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

47、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,274,437.06	108,219,740.04
加：资产减值准备		
信用减值损失	-57,127,412.78	-42,969,617.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,043,433.68	69,631,960.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	326,371.20	326,371.20
长期待摊费用摊销	834,628.98	3,056,547.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	140,144.03	-16,734.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	171,895.25	111,882.56
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-14,755,500.21	-17,984,161.21
财务费用（收益以“—”号填列）	2,789,965.59	3,215,928.04
投资损失（收益以“—”号填列）	-34,603,494.93	-35,663,275.91
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,500,028.06	8,283,428.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,616,350.16	3,979,817.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	-205,323,257.19	-258,386,829.39
生产性生物资产的减少（增加以“—”号填列）	1,558,595.59	-60,807.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	843,127,442.02	814,602,636.57

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-392,081,928.51	-281,590,032.95
其他	11,060,633.86	14,403,566.36
经营活动产生的现金流量净额	250,319,631.54	389,160,419.98
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	1,262,493,425.60	734,259,178.99
减：现金的期初余额	640,980,111.95	600,041,864.54
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	621,513,313.65	134,217,314.45

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,262,493,425.60	640,980,111.95
其中：库存现金	26,088.11	53,552.81
可随时用于支付的银行存款	1,261,217,828.97	460,775,550.75
可随时用于支付的其他货币资金	1,249,508.52	180,151,008.39
三、期末现金及现金等价物余额	1,262,493,425.60	640,980,111.95

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	969.94	7.1268	6,912.57
欧元	206,757.77	7.6617	1,584,116.01
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：欧元	520,000.00	7.6617	3,984,084.00

其他说明：

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

适用 不适用

49、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	593,500.00	593,500.00

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
华兰生物工程股份有限公司-房屋	641,415.46	
合计	641,415.46	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 □不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	22,998,979.46	21,419,432.88
折旧摊销	19,959,179.94	21,349,907.62
临床试验费	1,600,792.56	2,289,139.92
检验费	165,030.00	408,410.00
委外合作研发费		2,500,000.00
工艺装备开发费		112,000.00
股权激励费用	324,026.79	
其他	2,961,240.42	4,148,644.59
合计	48,009,249.17	52,227,535.01
其中：费用化研发支出	46,835,795.33	51,370,201.91
资本化研发支出	1,173,453.84	857,333.10

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
冻干 A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗	26,269,230.64	1,173,453.84						27,442,684.48
合计	26,269,230.64	1,173,453.84						27,442,684.48

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
冻干 A 群 C 群脑膜炎球菌结合疫苗	60%	2025 年 06 月 30 日	研发出产品并上市销售	2017 年 01 月 01 日	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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	15,000,000.00	河南辉县	河南辉县	研发用禽类养殖	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	31,422,151.50			2,117,087.32		29,305,064.18	与资产相关
合计	31,422,151.50			2,117,087.32		29,305,064.18	

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,967,087.32	7,217,087.32

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	1,286,408,537.63	113,034,171.41
其他应收款	790,950.36	55,547.52
应收款项融资	2,056,100.00	
合计	1,289,255,587.99	113,089,718.93

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 2024 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 1.11%（2023 年 12 月 31 日：3.07%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

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 2024 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，合计金额 10,000 万元，其中：开立信用证已使用授信金额为 280,000.00 欧元，折算人民币 2,145,276.00 元。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	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		300,000,000.00			300,000,000.00
应付账款	94,408,836.05				94,408,836.05
应付票据		12,014,340.00			12,014,340.00
其他应付款	877,225,209.91				877,225,209.91
其他流动负债	435,716.62				435,716.62
合计	972,069,762.58	312,014,340.00			1,284,084,102.58

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

截至 2024 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 300,000,000.00 元，详见本节七注释 18。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,265,947,855.29		1,265,947,855.29
（1）债务工具投资		1,265,947,855.29		1,265,947,855.29
应收款项融资		2,056,100.00		2,056,100.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

3、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，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。

4、本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。

5、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、一年内到期的非流动负债。

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。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	182,878.0926	67.38%	67.38%

本企业的母公司情况的说明

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 76.37% 的股份。

本企业最终控制方是安康先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（-）。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华兰生物工程重庆有限公司	同一母公司
华兰基因工程有限公司	同一实际控制人
河南晟通地产有限公司	同一实际控制人
河南晟明生物技术研究有限公司	同一实际控制人
华兰生物（独山）单采血浆有限公司	同一实际控制人
晟明生物技术（郑州）有限公司	同一实际控制人

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华兰生物工程股份有限公司	购买商品			否	414,000.00
华兰生物工程重庆有限公司	购买商品	1,341,569.71	1,341,569.71	否	1,314,000.00
河南晟明生物技术研究院有限公司	购买服务、检验费	3,280.00	3,280.00	否	724,050.00
华兰基因工程有限公司	购买服务			否	2,500,000.00
晟明生物技术(郑州)有限公司	检验费	154,890.00	154,890.00	否	
合计		1,499,739.71	1,499,739.71		4,952,050.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华兰生物工程股份有限公司	销售产品	2,078,270.00	30,650.00
华兰基因工程有限公司	销售产品	222.50	121,156.00
华兰生物工程重庆有限公司	销售产品	1,705,350.00	
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	销售产品	5,400.00	
合计		3,789,242.50	151,806.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华兰生物工程股份有限公司	房屋	641,415.46	595,543.90

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华兰基因工程有限公司	房屋建筑物	90,000.00	90,000.00			90,000.00	90,000.00				
华兰生物工程股份有限公司	房屋建筑物	299,300.00	299,300.00			299,300.00	299,300.00				
华兰生	房屋建	503,500	503,500			503,500	503,500				

物工程 股份有 限公司	筑物	.00	.00			.00	.00				
合计		892,800 .00	892,800 .00			892,800 .00	892,800 .00				

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,045,210.89	1,076,802.76

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	华兰生物工程股份有限公司			700,000.00	35,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	华兰生物工程股份有限公司	500,000.00	180.00
应付账款	华兰生物工程重庆有限公司		1,684,800.00

十四、股份支付**1、股份支付总体情况**适用 不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员			385,500.00	6,198,840.0 0			96,375.00	1,549,710.0 0
管理人员			526,500.00	8,466,120.0 0			169,125.00	2,719,530.0 0
研发人员			100,500.00	1,616,040.0 0			25,125.00	404,010.00
合计			1,012,500.0 0	16,281,000. 00			290,625.00	4,673,250.0 0

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，根据《华兰生物疫苗股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《激励计划》”）的规定，公司 2022 年限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）首次授予的限制性股票第一个归属期归属条件已成就，鉴于公司 2022 年限制性股票激励计划中 4 名激励对象不再具备激励对象资格（其中 3 名对象离职，1 名对象职务变动），其已获授但尚未归属的 3.75 万股限制性股票不得归属并由公司作废处理，鉴于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的业绩指标达到触发值而未达到目标值，因此第一个归属期归属比例为 80%，其余的 20% 共计 25.3125 万股限制性股票由公司作废处理。

本次符合归属条件的激励对象共 24 人，可归属的限制性股票数量为 101.25 万股，16.08 元/股，上述 101.25 万股股份于 2024 年 6 月 5 日上市流通。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 期权定价方法
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,630,549.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,461,758.62

其他说明

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理费用	3,666,393.92	
销售费用	4,970,055.75	
研发费用	825,308.95	
合计	9,461,758.62	

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,145,876,288.29	1,840,767,763.57
1至2年	75,095,718.77	238,458,858.11
2至3年	17,559,367.60	27,078,313.33
3年以上	47,834,030.97	54,171,093.97
3至4年	9,746,425.47	16,083,488.47
5年以上	38,087,605.50	38,087,605.50
合计	1,286,365,405.63	2,160,476,028.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,460,400.00	2.91%	37,460,400.00	100.00%		37,460,400.00	1.73%	37,460,400.00	100.00%	
其中：										
单项计提	37,460,400.00	2.91%	37,460,400.00	100.00%		37,460,400.00	1.73%	37,460,400.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,248,905,005.63	97.09%	75,571,614.81	6.05%	1,173,333,390.82	2,123,015,628.98	98.27%	132,676,717.73	6.25%	1,990,338,911.25
其中：										
账龄组合	1,248,905,005.63	97.09%	75,571,614.81	6.05%	1,173,333,390.82	2,123,015,628.98	98.27%	132,676,717.73	6.25%	1,990,338,911.25
合计	1,286,365,405.63	100.00%	113,032,014.81	8.79%	1,173,333,390.82	2,160,476,028.98	100.00%	170,137,117.73	7.87%	1,990,338,911.25

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	37,460,400.00	37,460,400.00	100.00%	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。
合计	37,460,400.00	37,460,400.00	37,460,400.00	37,460,400.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,248,905,005.63	75,571,614.81	6.05%
合计	1,248,905,005.63	75,571,614.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	37,460,400.00					37,460,400.00
按组合计提坏账准备	132,676,717.73	-57,104,649.92		453.00		75,571,614.81
合计	170,137,117.73	-57,104,649.92		453.00		113,032,014.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	453.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	101,698,875.00		101,698,875.00	7.91%	40,800,352.95
合计	101,698,875.00		101,698,875.00	7.91%	40,800,352.95

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	732,602.84	1,308,230.95
合计	732,602.84	1,308,230.95

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	352,600.00	507,988.00
备用金	420,263.27	168,214.20
关联方往来		700,000.00
其他	14,087.09	3,631.13
合计	786,950.36	1,379,833.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	486,950.36	1,327,619.13
1至2年	300,000.00	52,214.20
合计	786,950.36	1,379,833.33

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	786,950.36	100.00%	54,347.52	6.91%	732,602.84	1,379,833.33	100.00%	71,602.38	5.19%	1,308,230.95
其中：										
账龄组合	786,950.36	100.00%	54,347.52	6.91%	732,602.84	1,379,833.33	100.00%	71,602.38	5.19%	1,308,230.95
合计	786,950.36	100.00%	54,347.52	6.91%	732,602.84	1,379,833.33	100.00%	71,602.38	5.19%	1,308,230.95

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄组合	786,950.36	54,347.52	6.91%
合计	786,950.36	54,347.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	71,602.38			71,602.38
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-17,254.86			-17,254.86
2024 年 6 月 30 日余额	54,347.52			54,347.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	71,602.38	-17,254.86				54,347.52
合计	71,602.38	-17,254.86				54,347.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	300,000.00	1-2 年	38.12%	30,000.00
第二名	备用金	150,000.00	1 年以内	19.06%	7,500.00
第三名	备用金	95,000.00	1 年以内	12.07%	4,750.00
第四名	备用金	60,133.27	1 年以内	7.64%	3,006.66
第五名	保证金	50,600.00	1 年以内	6.43%	2,530.00
合计		655,733.27		83.32%	47,786.66

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		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		15,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新乡市太行禽业有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
合计	15,000,000.00						15,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,541,404.03	5,474,418.61	148,147,883.90	-2,983,410.35
其他业务	1,141,725.20	998,526.80	595,543.90	430,084.30
合计	33,683,129.23	6,472,945.41	148,743,427.80	-2,553,326.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
疫苗制品					32,541,404.	5,474,418.6	32,541,404.	5,474,418.6

					03	1	03	1
其他					1,141,725.20	998,526.80	1,141,725.20	998,526.80
按经营地区分类								
其中:								
国内					33,683,129.23	6,472,945.41	33,683,129.23	6,472,945.41
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点转让					33,683,129.23	6,472,945.41	33,683,129.23	6,472,945.41
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					33,683,129.23	6,472,945.41	33,683,129.23	6,472,945.41

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	708,123.98	451,678.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,950,505.37	8,478,119.38
其他	20,944,515.25	26,732,597.21
合计	34,603,144.60	35,662,394.66

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-312,039.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,967,087.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	49,358,995.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	749,226.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,487.32	
减：所得税影响额	8,203,769.70	
合计	46,595,986.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.0421	0.0421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.35%	-0.0355	-0.0355

华兰生物疫苗股份有限公司

法定代表人：安康

2024 年 8 月 30 日