

华兰生物工程股份有限公司

HUALAN BIOLOGICAL ENGINEERING, INC.

2011 年半年度报告



二零一一年八月十六日

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、半年度报告经公司四届七次董事会全体董事一致表决通过，没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司中期财务报告未经审计。

4、公司法定代表人安康先生、主管会计工作负责人王启平先生及会计机构负责人桑莉女士声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动和主要股东持股情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节	董事会工作报告	8
第六节	重要事项	17
第七节	财务报告（未经审计）	21
第八节	备查文件	21

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：华兰生物工程股份有限公司

中文缩写：华兰生物

公司法定英文名称：HUALAN BIOLOGICAL ENGINEERING, INC.

英文缩写：HUALANBIO

二、公司法定代表人：安康

三、公司联系人及联系方式

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

四、公司注册地址：河南省新乡市华兰大道甲1号

公司办公地址：河南省新乡市华兰大道甲1号

邮政编码：453003

公司国际互联网网址：<http://www.hualanbio.com>

公司电子信箱：hualan@hualanbio.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：深圳证券交易所、公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华兰生物 股票代码：002007

七、公司首次注册登记日期：1992年3月20日

公司最近一年变更注册登记日期：2010年7月19日

公司变更注册登记地点：河南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：410000400000088

税务登记号码：410702614914114

公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市东城区北三环东路36号环球贸易中心A座12层

第二节、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产（元）	2,635,960,070.36	2,575,845,522.96	2.33%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,214,124,539.82	2,169,208,589.03	2.07%
股本（股）	576,204,800.00	576,204,800.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.84	3.76	2.13%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	469,843,168.80	615,120,992.46	-23.62%
营业利润（元）	266,298,304.44	413,955,623.05	-35.67%
利润总额（元）	265,620,700.78	415,529,037.52	-36.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	217,777,390.79	309,640,926.33	-29.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	218,355,252.65	308,391,112.11	-29.20%
基本每股收益（元/股）	0.3780	0.5374	-29.66%
稀释每股收益（元/股）	0.3780	0.5374	-29.66%
加权平均净资产收益率（%）	9.56%	17.02%	-7.46%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益 率（%）	9.58%	16.95%	-7.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,800,097.81	159,502,473.09	-79.44%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.06	0.28	-78.57%

(二) 非经常性损益项目及其金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	58,662.93	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-836,266.59	
所得税影响额	94,299.71	
少数股东权益影响额	5,442.09	
合计	-577,861.86	

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

本报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变动。

二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股表

单位：股

股东总数		62,662			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新乡市华兰生物技术有限公司	境内非国有法人	17.83%	102,723,822	0	0
新乡市金康生物科技开发有限公司	境内非国有法人	15.27%	87,961,115	0	0
香港科康有限公司	境外法人	13.34%	76,889,088	0	0
新乡市世辰生物技术有限公司	境内非国有法人	4.27%	24,604,400	0	0
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.21%	18,507,441	0	0
融通新蓝筹证券投资基金	境内非国有法人	2.34%	13,496,216	0	0
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	境内非国有法人	1.94%	11,204,899	0	0
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.76%	10,143,472	0	0
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.73%	9,995,954	0	0
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	4,857,562	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类			
新乡市华兰生物技术有限公司	102,723,822	人民币普通股			
新乡市金康生物科技开发有限公司	87,961,115	人民币普通股			
香港科康有限公司	76,889,088	人民币普通股			
新乡市世辰生物技术有限公司	24,604,400	人民币普通股			
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	18,507,441	人民币普通股			
融通新蓝筹证券投资基金	13,496,216	人民币普通股			
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	11,204,899	人民币普通股			
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	10,143,472	人民币普通股			
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	9,995,954	人民币普通股			
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	4,857,562	人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述第一、二、三、四股东存在关联关系，属于一致行动人，汇添富均衡增长股票型证券投资基金和汇添富成长焦点股票型证券投资基金、汇添富医药保健股票型证券投资基金同为汇添富基金管理有限公司旗下基金。未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。				

三、公司控股股东或实际控制人情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事、高级管理人员持有本公司股票变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份数量未发生变化。

二、报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

2011年3月27日，公司召开第四届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任谢军民先生为公司审计总监兼内部审计部经理，隋澎先生为公司副总经理。

第五节 董事会工作报告

一、报告期内公司经营情况的讨论与分析

报告期内，在公司董事会的领导下，公司管理层紧紧围绕血液制品和疫苗制品两条主线，抓生产、保质量、促销售，优化产品结构，上半年公司生产经营平稳健康发展。

报告期内，公司血液制品销售收入平稳增长。全资子公司华兰生物工程重庆有限公司（以下称“重庆公司”）通过了国家食品药品监督管理局核发生文号前的文件审核及生产现场核查，目前生产出的制品已经检验合格并报国家药品审评中心，正在等待国家药品审评中心、国家食品药品监督管理局审批生产文号。重庆公司下属的潼南单采血浆站和彭水单采血浆站在报告期内正式采浆。截至报告期末，重庆公司下属7家单采血浆站中有6家已正式采浆，石柱单采血浆站正在基建。

报告期内，公司控股子公司华兰生物疫苗有限公司（以下称“疫苗公司”）基本完成了流感病毒裂解疫苗、重组乙型肝炎疫苗（汉逊酵母）和ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗的生产计划并按程序申报批签发。儿童剂型流感病毒裂解疫苗获批正式生产；重组乙型肝炎疫苗（汉逊酵母）开始上市销售；甲型H1N1流感疫苗报告期内确认收入1,172.13万元，目前仍剩余714万剂甲型H1N1流感疫苗未确认收入。

报告期内，公司实现营业总收入46,984.32万元，较去年同期减少23.62%；利润总额26,562.07万元，较去年同期减少36.08%；归属于上市公司股东的净利润21,777.74万元，较去年同期减少29.67%。其中，血液制品实现营业收入41,708.25万元，较去年同期增长21.52%。疫苗制品实现营业收入5,275.53万元，较上年同期下降80.60%，疫苗制品营业收入大幅下降主要原因系甲型H1N1流感疫苗收入较上年同期大幅减少。

二、公司主营业务及经营情况

1、经营范围

公司主要经营范围是：生产、销售自产的生物制品、血液制品、疫苗制品。报告期内公司主营业务范围未发生变化。

2、报告期内，主营业务按行业、产品、地区划分情况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况

分行业或分产品	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 (%)
血液制品	41,708.25	12,572.23	69.86%	21.52%	24.38%	-0.69%
疫苗制品	5,275.53	861.36	83.67%	-80.60%	-71.24%	-5.31%
主营业务分产品情况						
人血白蛋白	19,991.61	5,822.65	70.87%	60.68%	38.63%	4.63%
静注丙球	14,757.48	4,477.14	69.66%	22.10%	27.04%	-1.18%
甲流疫苗	1,172.13	142.66	87.83%	-95.16%	-94.70%	-1.07%
其他疫苗	4,103.40	718.70	82.49%	38.89%	134.93%	-7.16%
其他	6,959.16	2,272.44	67.35%	-28.95%	-4.67%	-8.31%

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	比上年同期增减 (%)
华北区	6,558.50	53.88%
华东区	15,977.97	15.94%
华南区	8,271.46	-58.31%
华中区	12,114.80	-22.72%
西北区	4,061.05	-48.10%
国外		-100.00%
合计	46,983.78	-23.62%

(3) 主要供应商、客户情况

①、主要供应商情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减 (%)
前五名供应商合计采购金额占年度采购金额的比例	33.91%	37.65%	-3.74%
前五名供应商合计预付账款余额 (万元)	4,930	5,642	-12.62%
前五名供应商合计预付账款余额占公司预付账款的比例	37.34%	37.18%	0.16%

②、主要客户情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减 (%)
前五名客户合计销售金额占年度销售金额的比例	34.21%	35.67%	-1.46%
前五名客户合计应收账款余额 (万元)	12,000	14,710	-18.42%
前五名客户合计应收账款余额占公司应收账款的比例	46.60%	63.09%	-16.49%

公司没有单一供应商或客户采购、销售比例超过 30% 的情形；不存在应收账款不能收回的风险。销售额及应收账款余额前五名客户与上市公司不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上的股东、实际控制人和其

他关联方在主要的客户中不存在直接或间接拥有权益的情况。

三、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内公司主要资产变化情况分析

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
交易性金融资产	9,901,934.00		100.00%
应收账款	244,370,128.03	174,292,740.24	40.21%
预付款项	132,040,525.39	72,366,340.84	82.46%
其他应收款	3,883,452.43	2,500,516.65	55.31%
生产性生物资产	726,470.02	1,859,578.92	-60.93%
其他应付款	114,865,307.79	72,598,839.80	58.22%

资产负债项目大幅变动说明如下：

(1) 报告期末，公司交易性金融资产比期初增长 100.00%，主要系公司本报告期利用闲置资金做银行理财产品所致。

(2) 报告期末，公司应收账款比期初增长 40.21%，主要系销售货物未到结算期所致。

(3) 报告期末，公司预付款项比期初增长 82.46%，主要系预付工程设备款所致。

(4) 报告期末，公司其他应收款比期初增长 55.31%，主要系员工备用金及往来款增加所致。

(5) 报告期末，公司生产性生物资产比期初减少 60.93%，主要系本公司之孙公司新乡市太行禽业有限公司计提成鸡折旧所致。

(6) 报告期末，公司其他应付款比期初增长 58.22%，主要系本公司及子公司华兰生物疫苗有限公司应付股东香港科康有限公司分红，暂挂往来款所致。

2、报告期内公司费用变化情况分析

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减%
营业税金及附加	8,498,361.04	1,550,249.45	448.19%
销售费用	14,950,844.43	10,767,738.32	38.85%
管理费用	51,564,121.39	59,693,968.83	-13.62%
财务费用	-6,870,715.20	-2,547,350.98	-169.72%
资产减值损失	1,941,468.71	668,983.81	190.21%
投资收益	875,084.68		100.00%

营业外收入	316,038.98	5,039,252.20	-93.73%
营业外支出	993,642.64	3,465,837.73	-71.33%

(1) 本报告期内，营业税金及附加比上年同期增长 448.19%，主要系根据相关通知，公司及个别子公司均已开征城建税、教育费附加及地方教育附加。

(2) 本报告期内，销售费用比上年同期增长 38.85%，主要系一是员工薪酬增加；二是广告宣传费及会务费增加。

(3) 本报告期财务费用为-687 万元，比上年同期减少 169.72%，主要系公司存款利息收入增加所致。

(4) 本报告期内，资产减值损失比上年同期增长 190.21%，主要系计提坏账准备增加。

(5) 本报告期内，投资收益比上年同期增长 100.00%，主要系利用闲置资金做银行理财产品收息。

(6) 本报告期内，营业外收入比上年同期减少 93.73%，主要系上年同期收到政府补助较多而本期较少。

(7) 本报告期内，营业外支出比上年同期减少 71.33%，主要系上年同期对外捐赠及非流动资产处置较多而本期较少。

3、报告期内公司现金流量分析

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减%
一、经营活动产生的现金流量净额	32,800,097.81	159,502,473.09	
经营活动现金流入量	496,730,595.42	536,443,348.87	-7.40 %
经营活动现金流出量	463,930,497.61	376,940,875.78	23.08%
二、投资活动产生的现金流量净额	-39,400,991.48	-19,659,756.60	
投资活动现金流入量	82,466.98	17,000.00	385.10%
投资活动现金流出量	39,483,458.46	19,676,756.60	100.66%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-164,842,514.64	-88,258,350.60	
筹资活动现金流入量		750,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出量	164,842,514.64	89,008,350.60	85.20%

(1) 报告期内投资活动现金流入量比上年同期增长 385.10%，主要系处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金增加所致。

(2) 报告期内投资活动现金流出量比上年同期增长 100.66%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金所致。

(3) 报告期内筹资活动现金流入量比上年同期减少 100%，主要系上年同期收到政府拨付科技重大专项资金。

(4) 报告期内筹资活动现金流出量比上年同期增长 85.20%，主要系公司分配股利增加所致。

4、非经常性损益情况

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	占净利润比例%
非流动资产处置损益	58,662.93	0.03%
计入当期损益的政府补助	100,000.00	0.05%
除上述各项之外的营业外收入和支出	-836,266.59	-0.38%
所得税影响额	94,299.71	0.04%
影响少数股东损益	5,442.09	
合计	-577,861.86	-0.27%

政府补助明细详见下表：

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额	备注
豫财教【2010】88 号河南省财政厅拨付省重大科技专项甲型 H1N1 流感病毒裂解疫苗研制及产业化项目贴息资金		3,000,000.00	母公司
首批河南省创新试点企业奖励		30,000.00	母公司
市财政拨付 2009 年度支持地方经济先进单位奖励		15,000.00	母公司
豫财教[2010]120 号文河南省财政厅拨付 ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗经费		1,890,000.00	华兰生物疫苗有限公司
承接产业转移财政拨款		60,000.00	华兰生物工程重庆有限公司
承接产业转移财政拨款	100,000.00		华兰生物开县单采血浆有限公司
合计	100,000.00	4,995,000.00	

四、报告期内投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的收益的参股公司情况

单位：元

公司名称	持股比例及是否列入合并报表		2011 年 1-6 月净利润	上年同期净利润	同比变动比例 (%)	对合并净利润的影响比例%
	持股比例	是否合并报表				
华兰生物疫苗有限公司	75%	是	28,235,506.26	187,060,662.25	-84.91%	12.65%

五、公司2011年下半年展望

（一）公司面临的机遇

据媒体报道，我国生物医药发展“十二五”规划即将推出。根据规划，“十二五”期间，我国药品销售规模将以每年23%的速度增长，至2015年年末，医药工业的总产值有望超过3.6万亿元。关于生物医药方面的发展，未来五年将主要强调用于重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗、诊断试剂、化学药物等创新型药物品种。

2011年1月26日，河南省发展和改革委员会对外通报称，备受海内外关注的“中原经济区”被正式纳入《全国主体功能区规划》，上升到国家战略层面。“中原经济区”与“环渤海”、“长三角”、“海西”、“珠三角”等经济区遥相呼应，会使得中国中部的崛起成为可期可待。据媒体报道，国务院支持河南建设中原经济区的若干意见最迟9月出台，与之配套的区域发展规划最快年内出台。新乡市作为中原经济区的重要工业城市，一直把新生物医药产业作为其发展的重点，公司作为国内生物制药行业的龙头企业，有望借力中原经济区的相关优惠政策和扶持政策而迅速发展。

公司将抓住国家振兴生物医药发展和中原经济区建设的历史机遇，按照着力传统疫苗优化、强抓新型疫苗开发的战略部署，利用一切条件、整合相关资源，全面提升公司研发实力和核心竞争力。

1、开展校企合作，提高企业竞争力。2010年，公司和中国科学院共同签署创办了“创新与产业化联合基金”，优先发展疫苗、干细胞治疗、生物材料、生物工程制剂、生物诊断试剂等领域，面向国内外研究机构公开遴选、孵化创新型项目。

2、启动北京研发中心项目。2011年5月，公司全资子公司华兰生物工程技术（北京）有限公司在北京经济开发区正式成立，以北京的地理优势、环境优势与人才引进的便利条件，组建新型疫苗研发团队，重点开发具有自主知识产权，市场潜力较大的新型治疗性疫苗制品。

3、整合公司研发资源，组建华兰研发中心。为有效整合公司研发资源，2011年6月公司组建了华兰生物研发中心，中心以华兰疫苗研发中心、华兰股份研发中心、华兰博士后科研工作站、河南生物工程技术研发中心、河南省生物制品重点实验室为依托，整合人才资源，加大实验设备投入，创新管理体制。目前开展研制的项目有手足口病EV71病毒灭活疫苗项目，百白破.乙肝.Hib联合疫苗项目，肺炎疫苗项目，通用流感疫苗项目等。

4、加强与国外科研机构、生产企业的交流与合作。公司近年来一直寻求与荷兰、

美国、英国、澳大利亚、古巴等国家的科研机构及知名生物医药企业就新型疫苗及新型佐剂的合作展开谈判，公司将推进与上述合作方的交流与合作。

（二）公司面临的困难及应对措施

2011年7月15日，贵州省卫生厅网站发布了《贵州省采供血机构设置规划（2011-2014年）》（黔卫发【2011】104号）文件，根据该文件，公司惠水、罗甸、瓮安、长顺、龙里5家单采血浆站因不在贵州省单采血浆站设置规划范围内，已于2011年8月1日起停止采浆。考虑到原料血浆90天检疫期和血液制品生产周期、批签发周期以及保证和调整对国内重点市场和品种的供应等因素，上述5家单采血浆站的关停对公司2011年血液制品业绩将造成一定影响，对公司2012年度血液制品业绩将造成重大影响。公司将采取以下措施，尽最大努力减少关停单采血浆站对公司业绩的影响：

1、做好贵州被关停五家单采血浆站的血浆检疫期血液样本采集工作

因原料血浆需要执行检疫期制度，即将采集并检测合格的原料血浆放置90天后，对原献浆者再次采集血浆或者回访采集其血液样本，进行病毒筛查并检测合格后，其九十天前采集的原料血浆方可投入生产。目前贵州被关停的五家单采血浆站正在进行上述血液样本采集工作，以使三个月前采集的原料血浆能够顺利投入生产。

2、加快重庆公司生产文号转移及GMP认证进度

按照生产文号转移程序，申报生产文号资料经国家药审中心审核完成后，由国家药品认证管理中心派专家到企业现场监督生产三批制品，并抽取生产制品送中国食品药品检定研究院检验，检验合格后再次报国家药品审评中心，通过该中心审评后报国家食品药品监督管理局核发生产文号。取得生产文号后按照程序申请GMP认证，获得GMP证书后方可正式生产销售。重庆公司已通过了核发文号前的文件审核及生产现场核查，目前生产出的制品已经检验合格并报国家药品审评中心，重庆公司正加快推进生产文号转移及GMP认证的工作进度，争取早日投产。

3、提升现有单采血浆站的采浆能力、争取新建单采血浆站

通过加大对献浆员的发动和宣传，努力提升公司现有其他6家单采血浆站和重庆公司6家单采血浆站的采浆能力；加快石柱单采血浆站的建设进度，力求尽快建成并顺利采浆；积极向有关部门申请新建单采血浆站。

4、做好疫苗的研发、生产和销售，努力提升疫苗业务的比重

（1）做好已有疫苗品种的生产与销售

公司控股子公司华兰生物疫苗有限公司共有流感病毒裂解疫苗、甲型H1N1流感疫苗、重组乙型肝炎疫苗（汉逊酵母）和ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗四个上市品种，其中报告期内公司儿童剂型的流感病毒裂解疫苗获批正式生产，下半年将进一步加大原有疫苗制品及新上市重组乙型肝炎疫苗（汉逊酵母）和儿童剂型流感病毒裂解疫苗的销售工作，争取取得较好的销售成绩。

（2）积极开拓疫苗国际市场

2011年3月1日，世界卫生组织宣布中国疫苗监管体系通过了WHO的评估。我国疫苗企业在通过我国新版的GMP认证后，即可申请WHO预认证。此次评估的顺利通过证明我国疫苗监管体系达到国际标准，也开启了我国疫苗制品走向世界的大门。

公司流感病毒裂解疫苗二车间的GMP证书2015年到期，因申请WHO预认证必须先通过我国的新版GMP认证，故公司提前向国家食品药品监督管理局申请新版GMP认证并被受理，目前该品种已经接受了国家认证管理中心组织的新版GMP认证，若顺利通过此次新版GMP认证并拿到证书，疫苗公司的流感疫苗项目就可以正式申请WHO的预认证。

六、报告期内投资情况

1、募集资金专户存储情况

报告期内，公司严格按照公司《募集资金管理办法》对募集资金进行专户储存，同时接受公司监事会的监督。公司有中行胜利路支行专户和建行城南支行两个募集资金专户，截至本报告期末中行胜利路支行专户和建行城南支行专户余额均为零且已注销。

2、募集资金使用情况：

单位：万元

募集资金总额		27,419.35		本报告期投入募集资金总额				224.36			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				27,419.35			
累计变更用途的募集资金总额		0.00		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	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		调整后投资总额(1)		本报告期投入金额					
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	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. 年处理 1000 吨健康人血浆项目		否	24,625.00	24,625.00	0.00	22,133.03	89.88%	2010年12月31日	0.00	否	否
2、新建六个单采血浆站项目		否	4,143.00	4,143.00	224.36	3,723.32	89.87%	2010年12月31日	0.00	不适用	否
3、补充公司流动资金		否	1,563.00	1,563.00	0.00	1,563.00	100.00%	2008年12月31日	0.00	是	否
承诺投资项目小计		-	30,331.00	30,331.00	224.36	27,419.35	-	-	0.00	-	-

超募资金投向											
归还银行贷款（如有）	-							-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-							-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-	
合计	-	30,331.00	30,331.00	224.36	27,419.35	-	-	0.00	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	年处理 1000 吨健康人血浆项目已经建成，但正式生产需要一系列的申报、认证、批准，目前公司正在进行产品生产文号的转移工作。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
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 根据公司 2007 年度股东大会审议通过的《关于公司先期实施增发 A 股部分募集资金项目的议案》，为加快项目建设进度，公司用银行贷款先期实施增发 A 股募集资金投资项目中的年处理 1000 吨健康人血浆项目和新建六个单采血浆站项目的前期建设，待募集资金到位后将首先归还上述项目前期建设的银行贷款。截至 2008 年 7 月 31 日，公司通过自筹资金先期投入募集资金项目总金额为 8459 万元，截至 2008 年 12 月 31 日公司已用募集资金置换先期投入募集资金项目的自有资金 8459 万元。										
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原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司募集资金已经使用完毕。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

3、报告期内公司无重大非募集资金投资情况

七、对2011年1-9月经营业绩的预计

单位：元

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	30.00%	~~	50.00%
	归属于上市公司股东的净利润区间为：23,746.45 万元--33,245.03 万元			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	474,929,055.14		
业绩变动的的原因说明	2010年1-9月，公司甲型H1N1流感疫苗营业收入24,233.49万元，2011年1-6月公司甲型H1N1流感疫苗营业收入1,172.13万元，公司剩余国家收储的714万剂甲型H1N1流感疫苗无法预计何时收到货款，不考虑剩余714万剂甲型H1N1流感疫苗在2011年三季度确认收入的情况下，甲型H1N1流感疫苗营业收入同比将下降95.16%，因此预计公司2011年1-9月归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降30%-50%。			

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等有关法律、法规规定和要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，报告期内公司制定了《公司投资理财管理制度》、修订了《公司重大投资决策制度》。公司治理结构的实际情况符合中国证券监督管理委员会有关法律法规和深圳证券交易所的要求。

二、公司在报告期内实施的利润分配方案

公司2010年度股东大会审议批准了《关于2010年度利润分配的议案》，即以公司2010年12月31日的总股本576,204,800股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元人民币（含税）。该分配方案公司已于2011年6月16日实施完毕。

三、本年度中期，公司无利润分配及资本公积金转增股本方案。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

六、报告期内公司无重大关联交易事项发生。

七、重大合同及其履行情况

1、公司在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、公司在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

3、公司控股子公司华兰生物疫苗有限公司共接到工信部5,225.047万剂甲型H1N1流感疫苗收储任务，截至本报告期末仍剩余714万剂未确认收入。

八、公司或持有公司股份5%以上的股东无在报告期内发生或以前期间发生但延续报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

九、报告期内公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金及违规担保的情况

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）要求，作为华兰生物工程股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司2011年上半年度对外担保及与关联方资金往来情况作了认真地了解和查

验，相关说明及独立意见如下：

1、关于对外担保事项

报告期内，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司下属子公司、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

2、关于公司与关联方资金往来事项

公司不存在控股股东及其它关联方占用公司资金的情况。

独立董事：黄培堂、李德新、王莉婷

二零一一年八月十五日

十、报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；也没有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

十一、报告期内公司开展投资者关系管理的具体情况

1、公司重视投资者关系管理工作，由公司董事长安康先生担任投资者关系管理负责人，在安康先生的领导下公司证券部平时主要通过电话、传真、电子邮件等方式回答广大投资者的咨询，使其及时了解公司生产经营情况。

2、2011年4月12日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上投资者关系互动平台以网络远程方式举行了2010年度报告说明会；2011年6月20日，公司参加了2011年河南上市公司集体接待日，以网络远程方式举行投资者网上交流会，就投资者关系的问题进行了详细解答。

3、报告期内公司接待机构投资者情况：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月11日	公司会议室	实地调研	中投证券江琦、新华资产陈宇、东方基金邱一鹏、华创证券胡朝凤等	公司经营情况及行业情况、未来发展战略
2011年02月11日	公司会议室	实地调研	汇添富基金刘闯、华安基金李昱、国金证券李龙俊等	公司经营情况及行业情况、未来发展战略
2011年02月15日	公司会议室	实地调研	融通基金汪中远、蒋秀蕾	公司经营情况及行业情况、未来发展战略
2011年02月16日	公司会议室	实地调研	富国基金朱少醒、毕天宇、尚鹏岳、朱杰、戴益强	公司经营情况及行业情况、未来发展战略
2011年04月26日	公司会议室	实地调研	国金证券李龙俊、新华资产陈宇、中国人寿资产李鹰鹏、民生证券李平祝、广发基金吴兴武等	公司经营情况及行业情况、未来发展战略
2011年06月16日	公司会议室	实地调研	国信证券刘勃、上海从容投资张宏、上海理成资产杨玉山等	公司经营情况及行业情况、未来发展战略

十二、内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司设有内部审计部,内部审计部在公司董事会审计委员会的领导下,负责监督、核查公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性,组织、协调和实施公司内部审计工作,内部审计部向董事会审计委员会负责。2011年3月27日,公司召开第四届五次董事会,审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》,聘任谢军民先生为公司审计总监兼内部审计部经理,专职负责公司内部审计部工作。报告期内,在董事会审计委员会领导下,内部审计部根据公司《内部审计制度》认真履行职责,对公司、控股公司、参股公司的会计资料及其他有关经营资料,以及财务收支及有关经营活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行定期审计和日常跟踪;对公司内部控制制度的建立健全及执行情况进行监督检查和有效性评价,及时并有效发挥了其审计监督的职能作用。

十三、报告期内公司董事长、董事、独立董事履行职务情况

报告期内,公司董事能诚信、勤勉、独立地履行职责,按照相关法律法规和公司章程的要求,维护公司整体利益,尤其关注中小股东的合法权益不受损害。独立董事能积极参与公司董事会、股东大会,对公司重大事项及有可能损害中小投资者利益的事项发表了独立意见,独立董事在报告期内的的工作对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用,并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

报告期内,公司共召开了2次董事会,出席会议情况如下:

报告期内董事会会议召开次数			2		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
安康	董事长	2	0	0	否
林小军	董事	2	0	0	否
范蓓	董事	2	0	0	否
潘若文	董事	2	0	0	否
王启平	董事	2	0	0	否
安颖	董事	2	0	0	否
黄培堂	独立董事	1	1	0	否
李德新	独立董事	2	0	0	否
王莉婷	独立董事	2	0	0	否

十四、其他重要事项信息披露索引：

报告期内公司相关信息披露情况如下：

公告时间	公告内容	信息披露报纸	信息披露网站
2011-01-28	2010 年度业绩预告修正公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-02-26	2010 年度业绩快报	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-03-27	关于公司及控股子公司通过质量、环境、职业健康安全管理体系认证的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-03-29	2011 年年度报告摘要	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-03-29	第四届董事会第五次会议决议公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-03-29	关于 2010 年度募集资金存放与实际使用的专项报告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-03-29	关于为子公司提供担保的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-03-29	关于用自有资金进行投资理财的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-03-29	董事会关于召开 2010 年度股东大会的通知	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-03-29	第四届监事会第五次会议决议公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-03-29	关于巫溪单采血浆站取得单采血浆许可证的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-04-09	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-04-15	2011 年第一季度业绩预告公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-04-21	2011 年第一季度季度报告正文	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-04-29	2010 年度股东大会决议公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-05-31	关于彭水单采血浆站取得单采血浆许可证的公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn
2011-06-09	2010 年度权益分派实施公告	《证券时报》	http://www.cninfo.com.cn

第七节 财务报告（未经审计）

- 一、会计报表（附后）
- 二、会计报表附注（附后）

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的2011年半年度报告文本；
- 二、公司法定代表人安康先生、主管会计工作负责人王启平先生及会计机构负责人桑莉女士签字盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

华兰生物工程股份有限公司

董事长签字：安 康

二零一一年八月十六日

资产负债表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	合并		母公司	
		2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	907,778,231.99	1,079,226,303.28	463,866,968.61	535,335,040.54
交易性金融资产	五(二)	9,901,934.00			
应收票据	五(三)	153,470,905.31	122,651,334.60	139,155,215.51	122,651,334.60
应收账款	五(四)/十一(一)	244,370,128.03	174,292,740.24	125,797,491.76	48,843,813.22
预付款项	五(五)	132,040,525.39	72,366,340.84	122,748,839.83	45,444,039.63
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五(六)/十一(二)	3,883,452.43	2,500,516.65	7,369,300.00	10,823,222.91
存货	五(七)	347,248,062.54	276,744,645.58	204,318,475.12	211,325,340.00
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,798,693,239.69	1,727,781,881.19	1,063,256,290.83	974,422,790.90
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	十一(三)			24,717,288.83	176,319,839.21
长期股权投资	十一(四)			532,426,697.11	297,414,500.00
投资性房地产					
固定资产	五(八)	684,483,426.39	697,089,107.57	227,330,694.83	234,036,059.29
在建工程	五(九)	48,331,887.11	43,224,972.23	21,332,883.60	20,216,637.09
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产	五(十)	726,470.02	1,859,578.92		
油气资产					
无形资产	五(十一)	94,202,453.45	95,366,098.09	37,571,138.01	38,366,007.09
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五(十二)	9,522,593.70	10,523,884.96	3,463,082.17	3,467,473.40
其他非流动资产					
非流动资产合计		837,266,830.67	848,063,641.77	846,841,784.55	769,820,516.08
资产总计		2,635,960,070.36	2,575,845,522.96	1,910,098,075.38	1,744,243,306.98

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

资产负债表（续）

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	五(十四)	300,000.00	300,000.00		
应付账款	五(十五)	63,177,629.03	49,759,220.25	33,801,676.45	33,018,259.47
预收款项	五(十六)	11,623,545.53	13,717,736.98	2,593,718.50	1,978,834.50
应付职工薪酬	五(十七)	859,845.28	1,092,201.25	212,615.75	
应交税费	五(十八)	14,268,899.52	20,344,105.30	27,280,075.79	20,818,430.20
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五(十九)	114,865,307.79	72,598,839.80	25,194,567.71	18,402,148.40
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		205,095,227.15	157,812,103.58	89,082,654.20	74,217,672.57
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动性负债	五(二十)	12,250,000.00	12,250,000.00	12,250,000.00	12,250,000.00
非流动负债合计		12,250,000.00	12,250,000.00	12,250,000.00	12,250,000.00
负债合计		217,345,227.15	170,062,103.58	101,332,654.20	86,467,672.57
股东权益：					
股本	五(二十一)	576,204,800.00	576,204,800.00	576,204,800.00	576,204,800.00
资本公积	五(二十二)	291,337,232.03	291,337,232.03	291,337,232.03	291,337,232.03
减：库存股					
盈余公积	五(二十三)	136,448,605.32	136,448,605.32	136,448,605.32	136,448,605.32
未分配利润	五(二十四)	1,210,133,902.47	1,165,217,951.68	804,774,783.83	653,784,997.06
外币报表折算差额					
归属于公司普通股股东的权益合计		2,214,124,539.82	2,169,208,589.03	1,808,765,421.18	1,657,775,634.41
少数股东权益		204,490,303.39	236,574,830.35		
股东权益合计		2,418,614,843.21	2,405,783,419.38	1,808,765,421.18	1,657,775,634.41
负债和股东权益总计		2,635,960,070.36	2,575,845,522.96	1,910,098,075.38	1,744,243,306.98

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

利润表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业收入	五(二十五)/十一(五)	469,843,168.80	615,120,992.46	411,476,856.47	339,660,939.29
减：营业成本	五(二十五)/十一(五)	134,335,868.67	131,031,779.98	138,062,796.81	109,363,351.35
营业税金及附加	五(二十六)	8,498,361.04	1,550,249.45	6,083,923.79	
销售费用	五(二十七)	14,950,844.43	10,767,738.32	178,876.21	20,030.38
管理费用	五(二十八)	51,564,121.39	59,693,968.83	20,691,890.58	26,043,249.41
财务费用	五(二十九)	-6,870,715.20	-2,547,350.98	-2,908,812.29	-1,109,802.45
资产减值损失	五(三十)	1,941,468.71	668,983.81	-29,274.86	-45,397.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)/十一(六)	875,084.68		112,500,000.00	112,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,298,304.44	413,955,623.05	361,897,456.23	317,889,508.43
加：营业外收入	五(三十二)	316,038.98	5,039,252.20	173,572.00	3,052,841.00
减：营业外支出	五(三十三)	993,642.64	3,465,837.73	917,360.00	2,010,386.45
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		265,620,700.78	415,529,037.52	361,153,668.23	318,931,962.98
减：所得税费用	五(三十四)	42,427,836.95	60,396,240.89	37,302,441.46	30,957,984.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		223,192,863.83	355,132,796.63	323,851,226.77	287,973,978.23
归属于母公司所有者的净利润		217,777,390.79	309,640,926.33	323,851,226.77	287,973,978.23
少数股东损益		5,415,473.04	45,491,870.30		
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	五(三十五)	0.3780	0.5374		
（二）稀释每股收益	五(三十五)	0.3780	0.5374		
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		223,192,863.83	355,132,796.63	323,851,226.77	287,973,978.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,777,390.79	309,640,926.33	323,851,226.77	287,973,978.23
归属于少数股东的综合收益总额		5,415,473.04	45,491,870.30		

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

现金流量表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
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		483,351,860.79	527,288,737.22	388,583,346.61	312,001,376.27
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三十六)1	13,378,734.63	9,154,611.65	9,092,729.03	4,695,518.30
经营活动现金流入小计		496,730,595.42	536,443,348.87	397,676,075.64	316,696,894.57
购买商品、接受劳务支付的现金		247,258,638.26	142,594,154.39	199,065,703.36	196,219,001.52
支付给职工以及为职工支付的现金		40,780,225.54	35,069,699.79	10,771,641.99	13,680,527.68
支付的各项税费		140,994,466.39	147,299,213.11	97,548,411.78	62,065,474.06
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三十六)2	34,897,167.42	51,977,808.49	6,769,957.54	25,998,760.13
经营活动现金流出小计		463,930,497.61	376,940,875.78	314,155,714.67	297,963,763.39
经营活动产生的现金流量净额		32,800,097.81	159,502,473.09	83,520,360.97	18,733,131.18
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金				151,602,550.38	
取得投资收益所收到的现金				112,500,000.00	112,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		82,466.98	17,000.00	40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		82,466.98	17,000.00	264,142,550.38	112,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,581,524.46	19,676,756.60	19,271,608.55	715,892.39
投资所支付的现金		9,901,934.00		235,012,197.11	39,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					20,075,672.19
投资活动现金流出小计		39,483,458.46	19,676,756.60	254,283,805.66	59,791,564.58
投资活动产生的现金流量净额		-39,400,991.48	-19,659,756.60	9,858,744.72	52,708,435.42
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金			750,000.00		750,000.00
筹资活动现金流入小计			750,000.00		750,000.00
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		164,842,514.64	89,008,350.60	164,842,514.64	89,008,350.60
支付的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		164,842,514.64	89,008,350.60	164,842,514.64	89,008,350.60
筹资活动产生的现金流量净额		-164,842,514.64	-88,258,350.60	-164,842,514.64	-88,258,350.60
四、汇率变动对现金的影响					
		-4,662.98	-497,391.34	-4,662.98	-497,391.34
五、现金及现金等价物净增加额					
		-171,448,071.29	51,086,974.55	-71,468,071.93	-17,314,175.34
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十七)2	1,079,226,303.28	704,309,362.58	535,335,040.54	343,002,244.67
六、期末现金及现金等价物余额					
	五(三十七)2	907,778,231.99	755,396,337.13	463,866,968.61	325,688,069.33

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

合并所有者权益变动表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011年1-6月								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上期期末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		1,165,217,951.68		236,574,830.35	2,405,783,419.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		1,165,217,951.68		236,574,830.35	2,405,783,419.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							44,915,950.79		-32,084,526.96	12,831,423.83
（一）净利润							217,777,390.79		5,415,473.04	223,192,863.83
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							217,777,390.79		5,415,473.04	223,192,863.83
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-172,861,440.00		-37,500,000.00	-210,361,440.00
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							-172,861,440.00		-37,500,000.00	-210,361,440.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		1,210,133,902.47		204,490,303.39	2,418,614,843.21

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

合并所有者权益变动表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010年1-6月								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上期期末余额	360,128,000.00	291,337,232.03			85,970,197.95		927,451,059.70		191,167,046.86	1,856,053,536.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	360,128,000.00	291,337,232.03			85,970,197.95		927,451,059.70		191,167,046.86	1,856,053,536.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	216,076,800.00						-14,474,273.67		7,991,870.30	209,594,396.63
（一）净利润							309,640,926.33		45,491,870.30	355,132,796.63
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							309,640,926.33		45,491,870.30	355,132,796.63
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	216,076,800.00						-324,115,200.00		-37,500,000.00	-145,538,400.00
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	216,076,800.00						-324,115,200.00		-37,500,000.00	-145,538,400.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			85,970,197.95		912,976,786.03		199,158,917.16	2,065,647,933.17

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

母公司所有者权益变动表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011年1-6月								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上期期末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		653,784,997.06		1,657,775,634.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		653,784,997.06		1,657,775,634.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							150,989,786.77		150,989,786.77
（一）净利润							323,851,226.77		323,851,226.77
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							323,851,226.77		323,851,226.77
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-172,861,440.00		-172,861,440.00
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							-172,861,440.00		-172,861,440.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		804,774,783.83		1,808,765,421.18

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

母公司所有者权益变动表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010年1-6月								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上期期末余额	360,128,000.00	291,337,232.03			85,970,197.95		523,594,530.74		1,261,029,960.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	360,128,000.00	291,337,232.03			85,970,197.95		523,594,530.74		1,261,029,960.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	216,076,800.00						-36,141,221.77		179,935,578.23
（一）净利润							287,973,978.23		287,973,978.23
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							287,973,978.23		287,973,978.23
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配	216,076,800.00						-324,115,200.00		-108,038,400.00
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	216,076,800.00						-324,115,200.00		-108,038,400.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			85,970,197.95		487,453,308.97		1,440,965,538.95

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

2011年1-6月财务报表附注

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

华兰生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第658号文件及河南省人民政府豫股批字[2000]第40号文件批准，由华兰生物工程有限公司以2000年8月31日经审计的净资产4,500万元为基数按1:1的比例进行折股，整体变更成立的股份有限公司。2004年经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2004]68号核准于2004年6月10日向社会公开发行2,200万股人民币普通股，并于2004年6月25日在深圳证券交易所上市交易。2005年5月以总股本6,700万为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增后总股本达到10,050万股；2006年4月以总股本10,050万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增后总股本达到15,075万股；2007年6月，以总股本15,075万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，转增后总股本增至18,090万股；2007年10月，以总股本18,090万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，转增后总股本增至21,708万股。2008年7月，公司通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》，以公司总股本21,708万股为基础，向特定对象非公开发行800万股，增发后总股本达到22,508万股，注册资本22,508万元已经天健华证中洲（北京）会计师事务所审验，并于2008年7月26日出具天健华证中洲验（2008）GF字第060003号验资报告。2009年5月，以总股本22,508万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增后总股本增至36,012.80万股，已经天健光华（北京）会计师事务所审验，并于2009年5月21日出具天健光华验（2009）综字第060002号验资报告。2010年5月，以总股本36,012.80万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送6股，送股后总股本增至57,620.48万股，已经天健正信会计师事务所审验，并于2010年6月8日出具天健正信验（2010）综字第220004号验资报告。

本公司所处行业：生物制药。

本公司主要经营范围：生产、销售自产的生物制品、血液制品。

本公司主要产品：人血白蛋白、静注人免疫球蛋白（PH4）、人凝血酶原复合物、人凝血因子Ⅷ等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报

表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等)，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相

关说明见附注二之(十))、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
 - A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。
 - B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。
 - C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额超过 500,000.00 元的应收账款和单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试

未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、应收及暂付款项等, 对组合销售货款、应收及暂付款项采用账龄分析法计提坏账准备, 确定计提比例如下:

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分, 以及承揽工程预计存在的亏损部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中: 对于产成品、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; 对于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、估计销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 对于资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

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

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用五五摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将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。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30年	10%	9.00-3.00
机器设备	5-10年	10%	18.00-9.00

类别	折旧年限	残值率	年折旧率(%)
运输工具	5-10年	10%	18.00-9.00
其他设备	5-10年	10%	18.00-9.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十七） 生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

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

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

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

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
成熟性生物资产（种鸡）	1年以内	10%	90%

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

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

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件和非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。

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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	实际使用年限	直线法	

蛋白回收技术	10年	直线法	
乙肝疫苗技术	10年	直线法	
单采血浆特许权	10年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十九）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

（二十一）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负

债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十二）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（二十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置

该项投资时,除了有足够的应纳税所得以外,还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时,予以确认。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

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

1. 本公司作为出租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益。

(二十六) 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售:一是企业已经就处置该非流动资产作出决议;二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	17%	
增值税	销售货物	6%	注 1
增值税	销售自产的农副产品	免税	注 2
城建税	应交流转税额	5%、7%	注 3
教育费附加	应交流转税额	3%	注 3
地方教育费附加	应交流转税额	1%、2%	注 4

注 1：根据财税[2009]9 号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司销售自产的疫苗制品，适用按照简易办法依照 6% 征收率计算缴纳增值税，不抵扣进项税。

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

注 3：根据国发〔2010〕35 号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》和财税〔2010〕103 号《财政部、国家税务总局关于对外资企业征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》，本公司、本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司和华兰生物工程(苏州)有限公司自 2010 年 12 月 1 日开始缴纳城建税及教育费附加。

注 4：根据豫财综[2011]4 号《河南省地方教育附加征收使用管理办法的通知》本公司、本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司和华兰生物医药营销有限公司自 2011 年 1 月 1 日起，按实际缴纳的“三税”（增值税、消费税、营业税）的 2% 征收地方教育附加。

根据黔财非税[2011]15 号《关于调整地方教育附加征收范围和标准有关问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起，本公司之贵州省所辖内的子公司按实际缴纳“三税”（增值税、营业税和消费税）总额的 2% 征收地方教育附加。

根据桂财综[2011]13 号《关于调整我区地方教育附加征收标准有关问题的通知》，自 2011 年 2 月 1 日起，本公司之广西行政区域内的子公司按实际缴纳“三税”（增值税、营业税和消费

税) 总额的 2% 征收地方教育附加。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注 1
华兰生物工程(苏州)有限公司	12.5%	注 2
华兰生物疫苗有限公司	12.5%	注 2
华兰生物工程重庆有限公司	25%	
华兰生物医药营销有限公司	25%	
重庆世辰医药营销有限公司	25%	
广西、贵州、重庆等 18 个单采血浆有限公司	25%	
华兰生物工程技术(北京)有限公司	25%	
新乡市太行禽业有限公司	免税	注 3

注 1: 依据河南省科学技术厅豫科【2008】175 号, 公司被认定为河南省 2008 年第一批高新技术企业, 根据相关规定公司企业所得税自 2008 年起三年内减按 15% 的税率征收; 因公司高新技术企业证书有效期至 2011 年 11 月 14 日, 故证书复审前企业所得税暂按 15% 的税率征收。

注 2: 子公司华兰生物工程(苏州)有限公司和华兰生物疫苗有限公司为中外合资企业, 企业所得税享受自盈利年度起“两免三减半”政策, 华兰生物工程(苏州)有限公司 2008 年度仍为亏损, 华兰生物疫苗有限公司 2008 年度开始盈利。按照国务院国发〔2007〕39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》, 自 2008 年 1 月 1 日起, 原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业, 新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止, 但因未获利而尚未享受税收优惠的, 其优惠期限从 2008 年度起计算。此两子公司 2008 年度、2009 年度所得税免税, 2010 年-2012 年所得税执行 12.5% 的税率。

注 3: 根据中华人民共和国国务院令第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条: 企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。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. 房产税

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

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
华兰生物疫苗有限公司	控股子公司	河南新乡市	疫苗生产	8,000.00	安康	生产各类疫苗、基因工程生物产品
新乡市太行禽业有限公司	控股孙公司	河南辉县	研发用禽类养殖	1,500.00	孙振国	禽类养殖、禽类及蛋类销售
华兰生物医药营销有限公司	控股子公司	河南新乡市	生物制品销售	3,000.00	安康	生物制品批发
华兰生物工程重庆有限公司	全资子公司	重庆涪陵区	血液制品生产	20,000.00	安康	血液制品生产销售
华兰生物工程(苏州)有限公司	控股子公司	江苏苏州市	生物制品生产	7,958.40	安康	开发、生产蛋白质芯片、基因芯片等高科技产品
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州罗甸县	血浆采集	368.58	王启平	原料血浆采集
华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州惠水县	血浆采集	1,300.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州长顺县	血浆采集	434.23	王启平	原料血浆采集
华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州瓮安县	血浆采集	558.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州龙里县	血浆采集	116.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州独山县	血浆采集	168.00	王启平	原料血浆采集
都安华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西都安县	血浆采集	509.84	王启平	原料血浆采集
贺州华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西贺州市	血浆采集	1,680.00	王启平	原料血浆采集
陆川华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西陆川县	血浆采集	518.00	王启平	原料血浆采集
博白华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西博白县	血浆采集	320.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物武隆县单采血浆有限公司	孙公司	重庆武隆县	血浆采集	1,100.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物忠县单采血浆有限公司	孙公司	重庆忠县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司	孙公司	重庆巴南区	血浆采集	120.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物开县单采血浆有限公司	孙公司	重庆开县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物彭水县单采血浆有限公司	孙公司	重庆彭水县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物潼南县单采血浆有限公司	孙公司	重庆潼南县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	孙公司	重庆巫溪县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	全资子公司	河南封丘	血浆采集	400.00	王启平	原料血浆采集
重庆世辰医药营销有限公司	全资子公司	重庆	生物制品销售	1,000.00	安康	生物制品批发
华兰生物工程技术（北京）有限公司	全资子公司	北京	技术开发、咨询	8,000.00	安康	技术开发服务
子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(元)	是否合并
	直接	间接				
华兰生物疫苗有限公司	75.00		75.00	6,000.00		是
新乡市太行禽业有限公司		100.00	100.00	1,500.00		是
华兰生物医药营销有限公司	80.00		80.00	2,400.00		是
华兰生物工程重庆有限公司	100.00		100.00	20,000.00		是
华兰生物工程(苏州)有限公司	75.00		75.00	5,968.80		是
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	100.00		100.00	368.58	5,379,060.00	是
华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,300.00		是
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	100.00		100.00	434.23		是
华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	100.00		100.00	558.00		是
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	100.00		100.00	116.00		是
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	100.00		100.00	168.00	6,398,624.43	是
都安华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	509.84		是
贺州华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,680.00		是
陆川华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	518.00	6,734,619.82	是
博白华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	320.00	6,204,984.58	是

华兰生物武隆县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,100.00		是
华兰生物忠县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司		100.00	100.00	120.00		是
华兰生物开县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物彭水县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物潼南县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	100.00		100.00	400.00		是
重庆世辰医药营销有限公司	100.00		100.00	1,000.00		是
华兰生物工程技术(北京)有限公司	100.00		100.00	8,000.00		是

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
华兰生物疫苗有限公司	中外合资	78220335-4	186,088,315.88		
新乡市太行禽业有限公司	有限公司	66720053-7			
华兰生物医药营销有限公司	有限公司	77366180-4	6,871,626.65		
华兰生物工程重庆有限公司	有限公司	66359942-1			
华兰生物工程(苏州)有限公司	中外合资	73957763-3	11,530,360.86		
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	有限公司	66297692-6			
华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	有限公司	66297660-0			
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	有限公司	74570928-4			
华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	有限公司	66296864-3			
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	有限公司	66299315-2			
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	有限公司	43030137-2			
都安华兰单采血浆有限公司	有限公司	79973778-2			
贺州华兰单采血浆有限公司	有限公司	79974115-9			
陆川华兰单采血浆有限公司	有限公司	79973854-x			
博白华兰单采血浆有限公司	有限公司	66703040-0			
华兰生物武隆县单采血浆有限公司	有限公司	66892818-3			
华兰生物忠县单采血浆有限公司	有限公司	68148971-X			
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司	有限公司	66892280-6			
华兰生物开县单采血浆有限公司	有限公司	68893419-3			
华兰生物彭水县单采血浆有限公司	有限公司	55204444-X			
华兰生物潼南县单采血浆有限公司	有限公司	55405463-3			
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	有限公司	55676147-0			
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	有限公司	69734730-2			
重庆世辰医药营销有限公司	有限公司	56162867-4			
华兰生物工程技术(北京)有限公司	有限公司	57319641-8			

(二) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
华兰生物工程技术(北京)有限公司	新设	80,000,000.00	

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			1,066,002.01			1,759,379.09
美元						
现金小计			1,066,002.01			1,759,379.09
二、银行存款						
人民币			770,018,887.57			1,040,519,973.98
美元	871,684.23	6.4716	5,641,191.66	4,307,137.66	6.6227	28,524,880.58
欧元	51.61	9.3612	483.13	121.46	8.8065	1,069.63
银行存款小计			775,660,562.36			1,069,045,924.19
三、其他货币资金						
人民币			130,000,000.00			8,421,000.00
美元	162,505.04	6.4716	1,051,667.62			
其他货币资金小计			131,051,667.62			8,421,000.00
合 计			907,778,231.99			1,079,226,303.28

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他货币资金中 1,051,667.62 元为信用证保证金，130,000,000.00 元为定期存款。

(3) 货币资金期末比期初减少 15.89%，主要系销售货物多以银行承兑汇票结算所致。

(二) 交易性金融资产

种类	期末账面余额	期初账面余额
衍生金融资产（银行理财产品投资）	9,901,934.00	
合计	9,901,934.00	

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	153,470,905.31	122,651,334.60
商业承兑汇票		
合计	153,470,905.31	122,651,334.60

(2) 期末应收票据余额中无用于质押的情况。

(3) 期末应收票据余额中无因出票人无力履约转为应收账款的情况。

(4) 期末应收票据余额中无附追索权的票据背书情况。

(5) 期末应收票据余额中无关联单位欠款。

(6) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下

出票单位	出票日	到期日	金额	票号
福建省耀升生物医药有限公司	2011-5-30	2011-12-24	6,000,000.00	20839089#
杭州康扬生物医药有限公司	2011-2-21	2011-8-18	4,020,000.00	08193188#
福建省耀升生物医药有限公司	2011-3-28	2011-9-28	4,000,000.00	20835005#
河南省爱生医药物流有限公司	2011-3-30	2011-9-30	3,020,000.00	20176524#
北京天星普信生物医药有限公司	2011-3-07	2011-9-06	2,991,027.13	00085088#
合计			20,031,027.13	

(7) 应收票据期末比期初增长 25.13%，主要系销售货物以票据结算所致。

(四) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	257,506,203.45	100.00%	13,136,075.42	100.00%	244,370,128.03
组合小计	257,506,203.45	100.00%	13,136,075.42	100.00%	244,370,128.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	257,506,203.45	100.00%	13,136,075.42	100.00%	244,370,128.03
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	184,054,103.36	100.00%	9,761,363.12	100.00%	174,292,740.24
组合小计	184,054,103.36	100.00%	9,761,363.12	100.00%	174,292,740.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	184,054,103.36	100.00%	9,761,363.12	100.00%	174,292,740.24

注：单项金额超过 500,000.00 元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	255,522,598.45	99.23%	12,776,129.92	242,746,468.53
1-2年(含)	1,175,680.00	0.46%	117,568.00	1,058,112.00
2-3年(含)	807,925.00	0.31%	242,377.50	565,547.50
3年以上				
合计	257,506,203.45	100.00%	13,136,075.42	244,370,128.03
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	176,123,844.36	95.69%	8,806,192.22	167,317,652.14
1-2年(含)	7,119,534.00	3.87%	711,953.40	6,407,580.60
2-3年(含)	810,725.00	0.44%	243,217.50	567,507.50
3年以上				
合计	184,054,103.36	100.00%	9,761,363.12	174,292,740.24

(3) 应收账款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	9,761,363.12	4,773,550.60	1,398,838.30		13,136,075.42
合计	9,761,363.12	4,773,550.60	1,398,838.30		13,136,075.42

(4) 本报告期应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款，无关联方应收账款。

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
泰凌医药(江苏)有限公司	客户	82,012,215.77	1年以内	31.85%
四川九丰药业有限公司	客户	11,924,170.00	1-2年	4.63%
福建省耀升生物医药有限公司	客户	10,075,956.80	1年以内	3.91%
新乡市疾病预防控制中心	客户	8,514,264.00	1年以内	3.31%
河南省疾病预防控制中心	客户	7,472,700.00	1-2年	2.90%
合计		119,999,306.57		46.60%

(6) 应收账款期末比期初增长 39.91%，主要系销售货物未到结算期所致。

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	112,031,918.09	84.85%	42,796,793.79	59.14%
1-2年(含)	13,377,634.79	10.13%	18,172,039.99	25.11%
2-3年(含)	1,157,882.87	0.88%	5,477,133.10	7.57%
3年以上	5,473,089.64	4.14%	5,920,373.96	8.18%
合计	132,040,525.39	100.00%	72,366,340.84	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
河南省第二建设集团有限公司	承建商	14,200,000.00	10.75%	2年以内	未到结算期
博世包装技术(杭州)有限公司	供应商	11,977,096.00	9.07%	2年以内	未到结算期
重庆煤炭第一建筑安装工程公司	承建商	11,050,000.00	8.37%	2年以内	未到结算期
上海视新麦尔国际贸易有限公司	供应商	10,400,000.00	7.88%	1年以内	未到结算期
河南省佑瑞商贸有限公司	供应商	5,671,228.00	4.30%	1年以内	未到结算期
合计		53,298,324.00	40.37%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
上海东富龙科技股份有限公司	3,896,070.00	1-2年	未到结算期
博世包装技术(杭州)有限公司	3,390,000.00	1-2年	未到结算期
大连昆阳科技开发有限公司	3,080,000.00	3年以上	未到结算期
河南省第二建设集团有限公司	2,500,000.00	1-2年	未到结算期
合计	12,866,070.00		

(4) 期末预付款项余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。无关联方预付款项。

(5) 预付款项期末比期初增长82.46%，主要系预付工程设备款所致。

(六) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	4,191,245.13	100.00%	307,792.70	100.00%	3,883,452.43

组合小计	4,191,245.13	100.00%	307,792.70	100.00%	3,883,452.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,191,245.13	100.00%	307,792.70	100.00%	3,883,452.43
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	2,814,917.29	100.00%	314,400.64	100.00%	2,500,516.65
组合小计	2,814,917.29	100.00%	314,400.64	100.00%	2,500,516.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,814,917.29	100.00%	314,400.64	100.00%	2,500,516.65

注：单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,727,902.04	88.94%	186,395.10	3,541,506.94
1—2年(含)	219,266.00	5.23%	21,926.60	197,339.40
2—3年(含)	163,873.59	3.91%	49,162.08	114,711.51
3年以上	80,203.50	1.92%	50,308.92	29,894.58
合计	4,191,245.13	100.00%	307,792.70	3,883,452.43
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,238,536.18	79.52%	111,926.82	2,126,609.36
1—2年(含)	220,352.59	7.83%	22,035.26	198,317.33
2—3年(含)	40,493.52	1.44%	12,148.06	28,345.46
3年以上	315,535.00	11.21%	168,290.50	147,244.50
合计	2,814,917.29	100.00%	314,400.64	2,500,516.65

(3) 其他应收款坏账准备变动情况：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	314,400.64	76,031.25	82,639.19		307,792.70
合计	314,400.64	76,031.25	82,639.19		307,792.70

(4) 本报告期其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；无关联方应收款项。

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
中国建设银行新乡分行	理财收益	非关联方	813,150.68	1 年以内	19.40%
重庆市安全生产委员会办公室	保证金	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.39%
福建海虹医药电子商务有限公司	保证金	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.39%
贵州卫虹医药电子商务有限公司	保证金	非关联方	80,000.00	1-2 年	1.91%
厦门医疗机构采购联合委员会	保证金	非关联方	30,000.00	1-4 年	0.72%
合计			1123150.68		26.80%

(6) 其他应收款期末比期初增长 48.89%，主要系员工备用金及往来款增加所致。

(七) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	120,150,307.00		120,150,307.00	119,909,445.53		119,909,445.53
低值易耗品	5,834,851.53		5,834,851.53	5,511,397.79		5,511,397.79
在产品	128,549,392.55		128,549,392.55	60,084,258.03		60,084,258.03
库存商品	113,104,600.38	20,391,088.92	92,713,511.46	113,057,268.80	21,817,724.57	91,239,544.23
合计	367,639,151.46	20,391,088.92	347,248,062.54	298,562,370.15	21,817,724.57	276,744,645.58

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况：

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	核销	
库存商品	21,817,724.57		1,426,635.65		20,391,088.92
合计	21,817,724.57		1,426,635.65		20,391,088.92

因甲流疫苗已过有效期，全额计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	933,244,974.20	23,620,147.36	102,842.28	956,762,279.28
1、房屋及建筑物	368,404,979.72	282,630.00		368,687,609.72

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
2、机器设备	496,292,013.69	19,647,275.57	94,767.28	515,844,521.98
3、运输工具	13,691,258.91	1,379,975.93	8,075.00	15,063,159.84
4、其他设备	54,856,721.88	2,310,265.86		57,166,987.74
		本期计提		
二、累计折旧合计	226,847,891.50	36,184,645.31	61,659.05	262,970,877.76
1、房屋及建筑物	48,039,260.45	8,229,488.02		56,268,748.47
2、机器设备	152,882,808.77	22,135,018.32	59,963.23	174,957,863.86
3、运输工具	7,405,828.53	943,681.66	1,695.82	8,347,814.37
4、其他设备	18,519,993.75	4,876,457.31		23,396,451.06
三、固定资产净值合计	706,397,082.70			693,791,401.52
1、房屋及建筑物	320,365,719.27			312,418,861.25
2、机器设备	343,409,204.92			340,886,658.12
3、运输工具	6,285,430.38			6,715,345.47
4、其他设备	36,336,728.13			33,770,536.68
四、固定资产减值准备累计金额合计	9,307,975.13			9,307,975.13
1、房屋及建筑物	6,649,469.89			6,649,469.89
2、机器设备				
3、运输工具				
4、其他设备	2,658,505.24			2,658,505.24
五、固定资产账面价值合计	697,089,107.57			684,483,426.39
1、房屋及建筑物	313,716,249.38			305,769,391.36
2、机器设备	343,409,204.92			340,886,658.12
3、运输工具	6,285,430.38			6,715,345.47
4、其他设备	33,678,222.89			31,112,031.44

(2) 本期计提的折旧额为 36,184,645.31 元。

(3) 本期固定资产增加中在建工程转入 157,117.69 元。

(4) 期末固定资产无用于抵押和担保。

(5) 期末固定资产可收回净值高于账面价值，无需计提减值准备。

(九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
华兰三期	19,089,090.09		19,089,090.09	19,089,090.09		19,089,090.09

华兰二期（续）	2,039,793.51		2,039,793.51	1,127,547.00		1,127,547.00
华兰工业园区	204,000.00		204,000.00			
重庆建安工程	5,556,349.05		5,556,349.05	5,060,000.00		5,060,000.00
疫苗建安工程	9,837,458.00		9,837,458.00	9,910,458.00		9,910,458.00
苏州建安工程	20,000.00		20,000.00			
待摊支出	1,770,671.25		1,770,671.25	612,028.13		612,028.13
其他血站建安工程	9,814,525.21		9,814,525.21	7,425,849.01		7,425,849.01
合计	48,331,887.11		48,331,887.11	43,224,972.23		43,224,972.23

（2）重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	资金来源	期初金额		本期增加额	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
华兰三期	其他	19,089,090.09			
华兰二期（续）	其他	1,127,547.00		912,246.51	
华兰工业园区	其他			204,000.00	
重庆建安工程	募集资金	5,060,000.00		496,349.05	
疫苗建安工程	其他	9,910,458.00			
苏州建安工程	其他			20,000.00	
待摊支出	其他	612,028.13		1,158,643.12	
其他血站建安工程	募集资金	7,425,849.01		2,472,793.89	
合计		43,224,972.23		5,264,032.57	

（续上表）

工程名称	本期减少额		期末金额	
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化
华兰三期			19,089,090.09	
华兰二期（续）			2,039,793.51	
华兰工业园区			204,000.00	
重庆建安工程			5,556,349.05	
疫苗建安工程	73,000.00	73,000.00	9,837,458.00	
苏州建安工程			20,000.00	
待摊支出			1,770,671.25	
其他血站建安工程	84,117.69	84,117.69	9,814,525.21	
合计	157,117.69	157,117.69	48,331,887.11	

(十) 生物性资产

以成本计量的生产性生物资产明细列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、生产性生物资产原值合计	2,086,200.70			2,086,200.70
未成熟生物资产				2,086,200.70
成熟生物资产	2,086,200.70			
二、生产性生物资产累计折旧合计	226,621.78	1,133,108.90		1,359,730.68
未成熟生物资产				
成熟生物资产	226,621.78	1,133,108.90		1,359,730.68
三、生产性生物资产减值准备合计				
未成熟生物资产				
成熟生物资产				
四、生产性生物资产净值合计	1,859,578.92			726,470.02
未成熟生物资产				
成熟生物资产	1,859,578.92			726,470.02

(十一) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	138,946,828.26	1,500,000.00		140,446,828.26
1、华兰土地	3,019,422.08			3,019,422.08
2、华兰开发区 53 亩地	5,354,000.00			5,354,000.00
3、华兰东区土地	6,884,375.79			6,884,375.79
4、重庆白鹤路土地	35,754,651.45			35,754,651.45
5、蛋白回收技术	8,009,687.00			8,009,687.00
6、乙肝疫苗技术	7,920,000.00			7,920,000.00
7、苏州华兰厂区土地	5,469,576.25			5,469,576.25
8、疫苗公司土地使用权	14,423,465.49			14,423,465.49
9、重庆公司土地使用权	10,797,746.00	1,500,000.00		12,297,746.00
10、重庆公司采浆特许权	3,050,000.00			3,050,000.00
11、血站土地使用权	12,322,119.33			12,322,119.33
12、血站采浆特许权	25,941,784.87			25,941,784.87
二、无形资产累计摊销额合计	29,927,265.30	2,663,644.64		32,590,909.94
1、华兰土地	1,086,992.84	24,461.16		1,111,454.00

2、华兰开发区 53 亩地	1,087,300.92	57,143.28		1,144,444.20
3、华兰东区土地	650,585.10	70,972.92		721,558.02
4、重庆白鹤路土地	920,098.50	246,291.72		1,166,390.22
5、蛋白回收技术	8,009,687.00			8,009,687.00
6、乙肝疫苗技术	3,168,000.00	396,000.00		3,564,000.00
7、苏州华兰厂区土地	875,132.16	54,695.76		929,827.92
8、疫苗公司土地使用权	1,778,894.14	144,234.66		1,923,128.80
9、重庆公司土地使用权	773,184.12	118,097.92		891,282.04
10、重庆公司采浆特许权	965,799.80	118,749.96		1,084,549.76
11、血站土地使用权	666,181.12	138,191.76		804,372.88
12、血站采浆特许权	9,945,409.60	1,294,805.50		11,240,215.10
三、无形资产净值合计	109,019,562.96			107,855,918.32
1、华兰土地	1,932,429.24			1,907,968.08
2、华兰开发区 53 亩地	4,266,699.08			4,209,555.80
3、华兰东区土地	6,233,790.69			6,162,817.77
4、重庆白鹤路土地	34,834,552.95			34,588,261.23
5、蛋白回收技术				
6、乙肝疫苗技术	4,752,000.00			4,356,000.00
7、苏州华兰厂区土地	4,594,444.09			4,539,748.33
8、疫苗公司土地使用权	12,644,571.35			12,500,336.69
9、重庆公司土地使用权	10,024,561.88			11,406,463.96
10、重庆公司采浆特许权	2,084,200.20			1,965,450.24
11、血站土地使用权	11,655,938.21			11,517,746.45
12、血站采浆特许权	15,996,375.27			14,701,569.77
四、无形资产减值合计	13,653,464.87			13,653,464.87
1、华兰土地				
2、华兰开发区 53 亩地				
3、华兰东区土地				
4、重庆白鹤路土地	13,653,464.87			13,653,464.87
5、蛋白回收技术				
6、乙肝疫苗技术				
7、苏州华兰厂区土地				
8、疫苗公司土地使用权				
9、重庆公司土地使用权				
10、重庆公司采浆特许权				

11、血站土地使用权			
12、血站采浆特许权			
五、无形资产账面价值合计	95,366,098.09		94,202,453.45
1、华兰土地	1,932,429.24		1,907,968.08
2、华兰开发区 53 亩地	4,266,699.08		4,209,555.80
3、华兰东区土地	6,233,790.69		6,162,817.77
4、重庆白鹤路土地	21,181,088.08		20,934,796.36
5、蛋白回收技术			
6、乙肝疫苗技术	4,752,000.00		4,356,000.00
7、苏州华兰厂区土地	4,594,444.09		4,539,748.33
8、疫苗公司土地使用权	12,644,571.35		12,500,336.69
9、重庆公司土地使用权	10,024,561.88		11,406,463.96
10、重庆公司采浆特许权	2,084,200.20		1,965,450.24
11、血站土地使用权	11,655,938.21		11,517,746.45
12、血站采浆特许权	15,996,375.27		14,701,569.77

(2) 本期摊销额为 2,663,644.64 元。

(3) 期末无形资产不存在抵押情况。

(4) 期末无形资产可收回净值高于账面价值，无需计提减值准备。

(5) 期末本公司原值为 35,754,651.45 元的重庆白鹤路土地产权证已办理完毕。

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	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
坏账准备-应收账款	13,136,075.42	1,584,619.56	9,761,363.12	1,759,189.35
坏账准备-其他应收款	262,320.92	49,614.37	259,282.14	48,042.26
存货跌价准备	20,391,088.92	2,548,886.12	21,817,724.57	2,727,215.57
固定资产减值准备	9,307,975.13	1,396,196.27	9,307,975.13	1,396,196.27
无形资产减值准备	13,653,464.87	2,048,019.73	13,653,464.87	2,048,019.73
未实现的内部销售利润	11,110,144.36	1,895,257.65	15,529,292.75	2,545,221.78
合计	67,861,069.62	9,522,593.70	70,329,102.58	10,523,884.96
项目	期末账面余额		期初账面余额	
	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

交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(十三) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	9,761,363.12	4,773,550.60	1,398,838.30		13,136,075.42
其他应收款坏账准备	314,400.64	76,031.25	82,639.19		307,792.70
存货跌价准备	21,817,724.57		1,426,635.65		20,391,088.92
固定资产减值准备	9,307,975.13				9,307,975.13
无形资产减值准备	13,653,464.87				13,653,464.87
合计	54,854,928.33	4,849,581.85	2,908,113.14		56,796,397.04

(十四) 应付票据

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	300,000.00	300,000.00	
商业承兑汇票			
合计	300,000.00	300,000.00	

(十五) 应付账款

(1) 应付账款期末余额列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额	备注
应付账款	63,177,629.03	49,759,220.25	

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
四川英德生物过程技术有限公司	1,746,000.00	设备款	未到结算期
上海卡斯特环境净化材料有限公司	886,522.00	工程款	未到结算期
福又达生物科技股份有限公司	695,383.50	设备款	未到结算期
皇将科技股份有限公司	542,399.13	设备款	未到结算期
合计	3,870,304.63		

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(十六) 预收款项

(1) 预收款项期末余额列示如下:

项目	期末账面余额	期初账面余额	备注
预收款项	11,623,545.53	13,717,736.98	

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的大额预收款项的明细如下:

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
印度 VHB Life Sciences Limited	1,552,774.50	货款	未结算
梅州市佳丰生物制品有限公司	1,459,660.00	货款	未结算
陕西通达医药有限公司	915,000.00	货款	未结算
山东生化药业有限责任公司	716,388.00	货款	未结算
贵阳新靖康医药有限公司	664,080.00	货款	未结算
合计	5,307,902.50		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收账款期末比期初减少 15.27%, 主要系预收账款结算所致。

(十七) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	744,318.00	37,714,784.81	38,223,862.07	235,240.74
职工福利费				
社会保险费	180,455.52	3,658,460.41	3,599,278.68	239,637.25
其中: 医疗保险费	7,128.00	775,911.95	780,555.97	2,483.98
基本养老保险费	153,640.60	2,493,919.53	2,431,564.17	215,995.96
失业保险费	18,386.42	185,186.01	186,963.28	16,609.15
工伤保险费	1,010.25	104,113.40	101,567.27	3,556.38
生育保险费	290.25	99,329.52	98,627.99	991.78
住房公积金	20,945.88	1,183,468.64	1,183,732.46	20,682.06
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	146,481.85	302,111.26	84,307.88	364,285.23
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				

其他				
合计	1,092,201.25	42,858,825.12	43,091,181.09	859,845.28

(十八) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业所得税	10,951,298.45	26,299,859.79
增值税	-7,365,139.10	-8,418,342.84
个人所得税	8,218,340.90	121,820.39
房产税	276,899.49	244,506.81
土地使用税	751,936.82	759,101.12
城市维护建设税	737,663.45	839,923.95
教育费附加	393,288.55	395,675.65
地方教育附加	251,854.66	44,844.89
营业税	135.00	90.00
印花税	52,621.30	50,341.30
防洪费		6,284.24
合计	14,268,899.52	20,344,105.30

(十九) 其他应付款

(1) 其他应付款期末余额列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	114,865,307.79	72,598,839.80

(2) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
香港科康有限公司	96,266,726.40	52,571,584.36
合计	96,266,726.40	52,571,584.36

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
香港科康有限公司	96,266,726.40	往来款
泰凌医药(江苏)有限公司	5,000,000.00	疫苗保证金
湖北中诚世纪生物制品有限公司	500,000.00	疫苗保证金
福建省耀升生物医药有限公司	500,000.00	疫苗保证金
湖南省永康生物制品有限公司	500,000.00	疫苗保证金

合计	102,766,726.40	
----	----------------	--

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
香港科康有限公司	52,571,584.36	往来款	未结算
泰凌医药(江苏)有限公司	5,000,000.00	疫苗保证金	未结算
惠水县人民政府	925,738.55	购血浆站款	未结算
福建省耀升生物医药有限公司	500,000.00	疫苗保证金	未结算
成都万盛医药有限公司	500,000.00	疫苗保证金	未结算
合计	59,497,322.91		

(5) 其他应付款期末比期初增长 58.22%，主要系本公司及子公司华兰生物疫苗有限公司应付股东香港科康有限公司分红，暂挂往来款所致。

(二十) 其他非流动负债

递延收益明细如下:

项目	期初账面余额	本期增加	本期结转	期末账面余额	种类	相关批准文件	批准机关	文件时效	附加性限制条件
治疗性乙肝疫苗研发	7,000,000.00			7,000,000.00	科研经费	豫财办教【2008】81号	河南财政厅、科学技术厅	2008年6月16日	专款专用
乙肝疫苗-汉逊疫苗项目	5,250,000.00			5,250,000.00	科研经费	发改办高技【2009】2822号	国家发展和改革委员会	2009年12月31日	专款专用
合计	12,250,000.00			12,250,000.00					

(二十一) 股本

本期股本变动情况如下:

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	84,453.00	0.01%						84,453.00	0.01%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	84,453.00	0.01%						84,453.00	0.01%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	84,453.00	0.01%						84,453.00	0.01%

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	576,120,347.00	99.99%						576,120,347.00	99.99%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	576,120,347.00	99.99%						576,120,347.00	99.99%
股份总数	576,204,800.00	100.00%						576,204,800.00	100.00%

(二十二) 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	288,303,519.90			288,303,519.90
原制度资本公积转入	2,670,000.00			2,670,000.00
其他资本公积	363,712.13			363,712.13
合计	291,337,232.03			291,337,232.03

(二十三) 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	136,448,605.32			136,448,605.32

(二十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年同期数
上年期末未分配利润	1,165,217,951.68	927,451,059.70
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期期初未分配利润	1,165,217,951.68	927,451,059.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	217,777,390.79	309,640,926.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	172,861,440.00	108,038,400.00
转作股本的普通股股利		216,076,800.00
期末未分配利润	1,210,133,902.47	912,976,786.03

(二十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	469,843,168.80	615,120,992.46
其中: 主营业务收入	469,837,768.80	615,106,786.48
其他业务收入	5,400.00	14,205.98
营业成本	134,335,868.67	131,031,779.98
其中: 主营业务成本	134,335,868.67	131,031,779.98
其他业务成本		

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人血白蛋白	199,916,055.16	58,226,475.29	124,415,736.74	42,000,858.47
静注丙球	147,574,751.76	44,771,381.57	120,864,013.25	35,241,007.27
甲流疫苗	11,721,320.76	1,426,635.65	242,334,899.97	26,892,363.26
其他疫苗	41,034,011.00	7,187,025.06	29,544,043.10	3,059,249.76
其他	69,591,630.12	22,724,351.10	97,948,093.42	23,838,301.22
主营业务小计	469,837,768.80	134,335,868.67	615,106,786.48	131,031,779.98
材料销售				
其他	5,400.00		14,205.98	
其他业务小计	5,400.00		14,205.98	
合计	469,843,168.80	134,335,868.67	615,120,992.46	131,031,779.98

(3) 营业收入按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	469,843,168.80	134,335,868.67	613,884,813.62	130,615,385.82
国外			1,236,178.84	416,394.16
合计	469,843,168.80	134,335,868.67	615,120,992.46	131,031,779.98

(4) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	44,831,300.00	9.54%
第二名	42,080,000.00	8.96%
第三名	26,553,122.30	5.65%
第四名	24,950,680.00	5.31%

第五名	22,314,900.00	4.75%
合计	160,730,002.30	34.21%

(二十六) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	88,303.33	390.00	应税收入的 5%
城建税	4,795,639.05	909,206.75	流转税额的 5% 或 7%
教育费附加	2,191,997.03	627,204.70	流转税额的 3%
地方教育附加	1,422,421.63		流转税额的 1% 或 2%
防洪费		13,448.00	收入的 1%
合计	8,498,361.04	1,550,249.45	

(二十七) 销售费用

销售费用本报告期较上年同期增长 38.85%，主要系一是员工薪酬增加；二是广告宣传费及会务费增加。

(二十八) 管理费用

管理费用本报告期较上年同期减少 13.62%，主要系本公司上年同期根据“公司 2009-2011 年度奖励基金实施计划”支付奖励基金 10,000,000.00 元而本报告期无此项支出。

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,994,544.54	3,115,359.45
加：汇兑损失	4,666.54	497,409.06
减：汇兑收益	3.56	17.72
手续费及其他	119,166.36	70,617.13
合计	-6,870,715.20	-2,547,350.98

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	3,368,104.36	668,983.81
存货跌价损失	-1,426,635.65	
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
合计	1,941,468.71	668,983.81

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	875,084.68	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	875,084.68	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	82,466.98		82,466.98
其中：固定资产处置利得	82,466.98		82,466.98
无形资产处置利得			
政府补助（注）	100,000.00	4,995,000.00	100,000.00
罚没收入		6,238.40	
无法支付的其他款项			
保险赔款			
其他	133,572.00	38,013.80	133,572.00
合计	316,038.98	5,039,252.20	316,038.98

政府补助明细：

项目	本期发生额	备注
承接产业转移财政拨款	100,000.00	孙公司开县公司
合计	100,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,804.05	913,076.94	23,804.05
其中：固定资产处置损失	23,804.05	2,348.25	23,804.05
无形资产处置损失			
罚款支出		1,700.00	
对外捐赠	930,760.00	2,541,240.00	930,760.00
违约金			
赔偿金			

其他	39,078.59	9,820.79	39,078.59
合计	993,642.64	3,465,837.73	993,642.64

(三十四) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,426,545.69	58,159,243.56
递延所得税调整	1,001,291.26	2,236,997.33
合计	42,427,836.95	60,396,240.89

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.3780	0.3780	0.5374	0.5374
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.3790	0.3790	0.5352	0.5352

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	217,777,390.79	309,640,926.33
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-577,861.86	1,249,814.22
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	218,355,252.65	308,391,112.11
年初股份总数	4	576,204,800.00	576,204,800.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		

项目	序号	本期数	上年同期数
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	576,204,800.00	576,204,800.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	576,204,800.00	576,204,800.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	0.3780	0.5374
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.3790	0.5352
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	0.3780	0.5374
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	0.3790	0.5352

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
政府各类补助	100,000.00	4,995,000.00
利息收入	6,994,544.54	3,115,359.45
其它营业外收入	133,572.00	44,252.20
暂收往来款	6,150,618.09	1,000,000.00
合计	13,378,734.63	9,154,611.65

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
销售费用	11,604,007.88	9,910,498.00
管理费用	18,707,053.13	28,379,375.12
财务费用手续费	119,166.36	70,617.13
营业外支出	969,838.59	2,552,760.79
其他暂付款	3,497,101.46	11,064,557.45
合计	34,897,167.42	51,977,808.49

(三十七) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	223,192,863.83	355,132,796.63
加: 资产减值准备	1,941,468.71	668,983.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,317,754.21	28,782,847.38
无形资产摊销	2,663,644.64	2,921,298.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-58,662.93	910,728.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,348.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,662.98	497,391.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-875,084.68	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,001,291.26	2,236,997.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-69,076,781.31	-106,401,623.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-204,392,906.00	-120,126,431.41

补充资料	本期金额	上年同期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,948,738.20	-6,888,408.83
生产性生物资产的减少(增加以“-”号填列)	1,133,108.90	1,765,545.82
经营活动产生的现金流量净额	32,800,097.81	159,502,473.09
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	907,778,231.99	755,396,337.13
减：现金的期初余额	1,079,226,303.28	704,309,362.58
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	-171,448,071.29	51,086,974.55

（2）现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	907,778,231.99	755,396,337.13
其中：库存现金	1,066,002.01	697,390.14
可随时用于支付的银行存款	775,660,562.36	566,190,730.61
可随时用于支付的其他货币资金	131,051,667.62	188,508,216.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	907,778,231.99	755,396,337.13
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的第一大股东及实际控制人

股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	与本公司关系	控股比例	表决权比例
安康						实际控制人	46.44%	46.44%
新乡市华兰生物技术有限公	有限公司	河南省新乡市	安康	研究、开发、销售生物技术，生物制	3,006 万元	第一大股东	17.83%	17.83%

				品批发、零售（不包括生产、销售血液制品）				
--	--	--	--	----------------------	--	--	--	--

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新乡市世辰生物技术有限公司	本公司股东
香港科康有限公司	本公司股东

（二） 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
香港科康有限公司	其他应付款	96,266,726.40	83.81%	52,571,584.36	72.41%

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	125,761,391.76	99.97%			125,761,391.76
组合小计	125,761,391.76	99.97%			125,761,391.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	38,000.00	0.03%	1,900.00	100.00%	36,100.00

合计	125,799,391.76	100.00%	1,900.00	100.00%	125,797,491.76
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	48,843,813.22	100.00%			48,843,813.22
组合小计	48,843,813.22	100.00%			48,843,813.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,843,813.22	100.00%			48,843,813.22

注：单项金额超过 500,000.00 元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	125,799,391.76	100.00%	1,900.00	125,797,491.76
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	125,799,391.76	100.00%	1,900.00	125,797,491.76
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	48,843,813.22	100.00%		48,843,813.22
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	48,843,813.22	100.00%		48,843,813.22

(3) 应收账款坏账准备变动情况：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备		1,900.00			1,900.00
合计		1,900.00			1,900.00

(4) 本报告期应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
华兰生物医药营销有限公司	子公司	125,761,391.76	1年以内	99.97%
瓮安县中医院	客户	38,000.00	1年以内	0.03%
合计		125,799,391.76		100.00%

(6) 应收账款期末比期初增长 157.55%，主要系本公司销售收入增加所致。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	7,493,174.46	100.00%	123,874.46	100.00%	7,369,300.00
组合小计	7,493,174.46	100.00%	123,874.46	100.00%	7,369,300.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,493,174.46	100.00%	123,874.46	100.00%	7,369,300.00

类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	10,978,272.23	100.00%	155,049.32	100.00%	10,823,222.91
组合小计	10,978,272.23	100.00%	155,049.32	100.00%	10,823,222.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,978,272.23	100.00%	155,049.32	100.00%	10,823,222.91

注：单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	703,286.37	9.39%	35,164.33	668,122.04
1—2年(含)	56,000.00	0.74%	5,600.00	50,400.00
2—3年(含)	1,177,184.59	15.71%	45,835.38	1,131,349.21
3年以上	5,556,703.50	74.16%	37,274.75	5,519,428.75
合计	7,493,174.46	100.00%	123,874.46	7,369,300.00

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,509,652.14	41.08%	7,763.61	4,501,888.53
1-2年(含)	1,255,096.59	11.43%	15,509.66	1,239,586.93
2-3年(含)	4,987,513.50	45.43%	8,248.05	4,979,265.45
3年以上	226,010.00	2.06%	123,528.00	102,482.00
合计	10,978,272.23	100.00%	155,049.32	10,823,222.91

(3) 其他应收款坏账准备变动情况:

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	155,049.32		31,174.86		123,874.46
合计	155,049.32		31,174.86		123,874.46

(4) 本报告期其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
华兰生物工程(苏州)有限公司	暂借款	子公司	6,524,400.00	3年以上	87.07%
贵州卫虹医药电子商务有限公司	招标押金	非关联方	40,000.00	1年以内	0.53%
宿迁市招标投标管理办公室	招标押金	非关联方	30,000.00	1年以内	0.40%
陈艳芳	备用金	员工	23,000.00	1年以内	0.31%
张宇	备用金	员工	20,000.00	1年以内	0.27%
合计			6,637,400.00		88.58%

(6) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额比例
华兰生物工程(苏州)有限公司	子公司	6,524,400.00	87.07%
合计		6,524,400.00	87.07%

(7) 其他应收款期末比期初减少 31.75%，主要系子公司归还暂借款所致。

(三) 长期应收款

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司		1,392,501.15
博白华兰单采血浆有限公司	6,204,984.58	6,204,984.58

陆川华兰单采血浆有限公司	6,734,619.82	6,734,619.82
华兰生物（独山）单采血浆有限公司	6,398,624.43	6,398,624.43
华兰生物（罗甸）单采血浆有限公司	5,379,060.00	5,379,060.00
华兰生物工程重庆有限公司		150,210,049.23
合计	24,717,288.83	176,319,839.21

系公司支付的由上述子公司承担的募集资金项目投资款。

（四） 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
华兰生物疫苗有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
华兰生物医药营销有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
华兰生物工程重庆有限公司	成本法	200,000,000.00	80,000,000.00	155,012,197.11	235,012,197.11
华兰生物工程（苏州）有限公司	成本法	59,688,000.00	59,688,000.00		59,688,000.00
华兰生物（罗甸）单采血浆有限公司	成本法	3,685,800.00	3,685,800.00		3,685,800.00
华兰生物（惠水）单采血浆有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
华兰生物（长顺）单采血浆有限公司	成本法	4,342,300.00	4,342,300.00		4,342,300.00
华兰生物（瓮安）单采血浆有限公司	成本法	5,580,000.00	5,580,000.00		5,580,000.00
华兰生物（龙里）单采血浆有限公司	成本法	1,160,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00
华兰生物（独山）单采血浆有限公司	成本法	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00
都安华兰单采血浆有限公司	成本法	5,098,400.00	5,098,400.00		5,098,400.00
贺州华兰单采血浆有限公司	成本法	16,800,000.00	16,800,000.00		16,800,000.00
陆川华兰单采血浆有限公司	成本法	5,180,000.00	5,180,000.00		5,180,000.00
博白华兰单采血浆有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
华兰生物封丘单采血浆有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
重庆世辰医药营销有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
华兰生物工程技术(北京)有限公司	成本法	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00
合计		532,426,697.11	297,414,500.00	235,012,197.11	532,426,697.11
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
华兰生物疫苗有限公司	75%	75%			112,500,000.00
华兰生物医药营销有限公司	80%	80%			
华兰生物工程重庆有限公司	100%	100%			
华兰生物工程（苏州）有限公司	75%	75%			
华兰生物（罗甸）单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物（惠水）单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物（长顺）单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物（瓮安）单采血浆有限公司	100%	100%			

华兰生物（龙里）单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物（独山）单采血浆有限公司	100%	100%			
都安华兰单采血浆有限公司	100%	100%			
贺州华兰单采血浆有限公司	100%	100%			
陆川华兰单采血浆有限公司	100%	100%			
博白华兰单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物封丘单采血浆有限公司	100%	100%			
重庆世辰医药营销有限公司	100%	100%			
华兰生物工程技术(北京)有限公司	100%	100%			
合计					112,500,000.00

（五） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	411,476,856.47	339,660,939.29
其中：主营业务收入	404,790,132.13	339,536,915.43
其他业务收入	6,686,724.34	124,023.86
营业成本	138,062,796.81	109,363,351.35
其中：主营业务成本	131,376,072.47	109,239,827.49
其他业务成本	6,686,724.34	123,523.86

（2）主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人血白蛋白	196,257,321.65	58,110,562.12	123,462,654.75	41,899,080.33
静注丙球	143,176,893.92	44,288,585.11	119,588,464.59	35,067,097.49
其他	65,355,916.56	28,976,925.24	96,485,796.09	32,273,649.67
主营业务小计	404,790,132.13	131,376,072.47	339,536,915.43	109,239,827.49
材料销售	6,686,724.34	6,686,724.34	123,523.86	123,523.86
其他			500.00	
其他业务小计	6,686,724.34	6,686,724.34	124,023.86	123,523.86
合计	411,476,856.47	138,062,796.81	339,660,939.29	109,363,351.35

（4）营业收入按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	411,476,856.47	138,062,796.81	338,424,760.45	108,946,957.19
国外			1,236,178.84	416,394.16

合计	411,476,856.47	138,062,796.81	339,660,939.29	109,363,351.35
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(5) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	403,772,061.20	98.13%
第二名	57,948.72	0.01%
第三名	32,478.63	0.01%
合计	403,862,488.55	98.15%

(六) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	112,500,000.00	112,500,000.00
合计	112,500,000.00	112,500,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动原因
华兰生物疫苗有限公司	112,500,000.00	112,500,000.00	分红
合计	112,500,000.00	112,500,000.00	

(七) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	323,851,226.77	287,973,978.23
加: 资产减值准备	-29,274.86	-45,397.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,378,199.04	10,826,747.08
无形资产摊销	794,869.08	1,075,014.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-40,000.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,662.98	497,391.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-112,500,000.00	-112,500,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,391.23	-6,809.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,006,864.88	-25,477,245.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-141,182,381.54	-109,411,318.89

补充资料	本期金额	上年同期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,768,196.61	-34,199,227.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,520,360.97	18,733,131.18
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	463,866,968.61	325,688,069.33
减：现金的期初余额	535,335,040.54	343,002,244.67
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	-71,468,071.93	-17,314,175.34

十二、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
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	58,662.93	-913,076.94
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	100,000.00	4,995,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本期发生额	上年同期发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-836,266.59	-2,508,508.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-677,603.66	1,573,414.47
减：所得税影响额	-94,299.71	223,214.13
非经常性损益净额（影响净利润）	-583,303.95	1,350,200.34
减：少数股东权益影响额	-5,442.09	100,386.12
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-577,861.86	1,249,814.22
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	218,355,252.65	308,391,112.11

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.56%	0.3780	0.3780
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.58%	0.3790	0.3789

报告期利润	上年同期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.02%	0.5374	0.5374
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.95%	0.5352	0.5352

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月15日决议批准。

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

2011年8月15日