



成都康华生物制品股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-025

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王清瀚、主管会计工作负责人唐名太及会计机构负责人(会计主管人员)吴文年声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节经营情况讨论与分析·九、公司面临的风险和应对措施章节，披露了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	31
第八节 可转换公司债券相关情况	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第十节 公司债券相关情况	34
第十一节 财务报告	35
第十二节 备查文件目录	116

释义

释义项	指	释义内容
康华生物、本公司、公司、母公司	指	成都康华生物制品股份有限公司
康华有限	指	成都康华生物制品有限公司
康诺生物	指	公司全资子公司成都康诺生物制品有限公司
宁波旭康	指	宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业（有限合伙）
中国证监会、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
疾控中心	指	疾病预防控制中心，实施国家级疾病预防控制与公共卫生技术管理和服务的公益事业单位
疫苗	指	为预防、控制疾病的发生、流行，用于人体免疫接种的预防性生物制品，包括免疫规划疫苗和非免疫规划疫苗
非免疫规划疫苗	指	由公民自费并且自愿受种的其他疫苗
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	指	采用狂犬病病毒固定毒株制备的一种人源基质疫苗，用于预防狂犬病
人二倍体细胞	指	来源于正常人胎儿组织，主要用于培养病毒制备疫苗等
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	指	用于预防 A、C、Y 及 W135 群脑膜炎奈瑟球菌引起的流行性脑脊髓膜炎的疫苗
效价	指	抗体效价，用抗体的物理状态及其在体内的滞留时间，以其与抗原反应的多少来表示其免疫效果的一种反应
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
不良反应	指	合格的疫苗在实施规范接种过程中或者实施规范接种后造成受种者机体组织器官、功能损害，相关各方均无过错的药品不良反应
临床前研究	指	包括药物的合成工艺、提取方法、理化性质及纯度、剂型选择、处方筛选、制备工艺、检验方法、质量指标、稳定性、药理、毒理等
临床研究	指	药品研发中的阶段，一般指从获得临床研究批件到完成 I、II、III 期临床试验，获得临床研究总结报告之间的阶段。药品临床试验分为 I、II、III、IV 期，其中 IV 期临床试验在药品批准上市后进行

药品注册批件	指	国家药品监督管理局颁发的允许药品企业进行某特定药品生产的批准文件
批签发	指	国家对疫苗类制品、血液制品、用于血源筛查的体外生物诊断试剂以及国家药品监督管理局规定的其他生物制品，每批制品出厂上市或者进口时进行强制性检验、审核的制度。检验不合格或者审核不被批准者，不得上市或者进口
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-6 月 30 日
报告期末	指	2020 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	康华生物	股票代码	300841
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都康华生物制品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康华生物		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Kanghua Biological Products Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kanghua Biological		
公司的法定代表人	王清瀚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐名太	吴文年
联系地址	四川省成都市龙泉驿区北京路 182 号	四川省成都市龙泉驿区北京路 182 号
电话	028-84882755	028-84882755
传真	028-84846577	028-84846577
电子信箱	contact@kangh.com	contact@kangh.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司于 2020 年 6 月 2 日在《招股说明书》中披露的相关信息。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

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，具体可参见公司于 2020 年 6 月 2 日在《招股说明书》中披露的相关信息。

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）	454,913,998.32	270,838,551.93	67.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	182,691,172.79	84,771,951.56	115.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	182,265,864.96	84,160,105.95	116.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	137,148,544.77	56,989,684.74	140.66%
基本每股收益（元/股）	4.0598	1.8838	115.51%
稀释每股收益（元/股）	4.0598	1.8838	115.51%
加权平均净资产收益率	27.43%	20.67%	6.76%
	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）	1,892,548,466.21	689,136,081.99	174.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,744,647,142.37	574,650,243.31	203.60%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-158,186.59	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	664,437.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,888.36	
减：所得税影响额	75,054.32	
合计	425,307.83	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司成立于2004年，为综合性研究、开发、经营一体化的疫苗生产企业，同时为目前国内首家生产人二倍体细胞狂犬病疫苗的疫苗企业。公司目前已上市销售的产品有冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）和ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗，其中冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）为公司核心产品。公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）先后被授予“国家重点新产品”、“四川省战略性新兴产品”等荣誉称号，与之相关的培养技术平台获得“国家高等技术研究发展计划（863计划）”支持。通过多年来不断的研发创新，除已经上市的2种疫苗产品外，报告期内，公司拥有“人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）固定化生物反应器培养工艺”等主要在研项目8项。

（一）主要产品及其用途

公司产品和用途情况如下：

产品	作用与用途
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	接种本疫苗后，可刺激机体产生抗狂犬病病毒的免疫力，用于预防狂犬病
ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗	用于预防A、C、Y及W135群脑膜炎奈瑟球菌引起的流行性脑脊髓膜炎

（二）主要经营模式

报告期内，公司总体的经营模式包括研发、采购、生产、销售四个阶段。

1、研发模式

公司基于病毒类疫苗、细菌类疫苗的良好研发基础，设有研发部进行产品性、创新性自主研发，同时，公司积极利用外部研发资源，与知名高校及科研机构开展技术交流与合作。

2、采购模式

公司按照《药品生产质量管理规范》等法律法规的要求制定了完整的采购管理制度并严格实施，公司根据年度销售计划、生产计划和安全库存等制定全年采购计划，与公司原辅料供应商保持稳定的合作，按需、集中、询价采购。

3、生产模式

公司按照《药品生产质量管理规范》等法律法规的要求制定了完整的生产管理制度并严格实施，根据销售计划及阶段性安全库存制定生产计划。公司设有生产部按照“自主生产”的模式组织生产，设有质量保证部门、质量控制部门对生产质量进行监督、监察及保障。

4、销售模式

公司境内销售全部采用直销模式，自主营销与外部营销相结合，直销模式下，公司疫苗产品经过省级招投标获得准入资格后，区县级疾控中心直接向公司订购疫苗产品。此外，公司ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗通过向境外经销商销售实现出口。

（三）业绩驱动的主要因素

疫情期间，在严格遵守国家疫情防控要求、保证人员安全的前提下，公司保障复工复产顺利进行，疫苗生产和销售未受疫情影响。公司核心产品冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）因市场需求等因素，产品销量增加。

（四）行业基本情况

自十八世纪九十年代全球首个用于天花预防的牛痘疫苗出现以来，疫苗在减低死亡率和促进人口增长做出了重大贡献，随着全球经济的发展、民众对防疫的重视程度日益提高、生物技术水平的进步，疫苗产品进入到精制冻干类疫苗、人源细胞疫苗、基因工程疫苗等预防类疫苗的发展黄金期阶段。

我国疫苗产业目前已建立了完备的科研、生产、流通和终端监控网络体系，随着近年来生物疫苗产业的发展，我国众多疫苗企业不断加大新型第二类疫苗的研发及销售，在技术、生产工艺、原研创新等方面实现较大进步，同时，随着民众生活水平的提高、对疫苗使用安全意识的增强以及相关有利政策等的支持，我国疫苗产业发展仍存在巨大潜力。

近年来，国家监管部门出台相关政策完善疫苗流通渠道、强化监管。2016年4月，国务院下发《国务院关于修改〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的决定》；2016年6月，国家药品监督管理局、国家卫生计生委联合下发《关于贯彻实施新修订〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的通知》；2017年1月，国务院办公厅发布了《关于进一步加强疫苗流通和预防接种管理工作的意见》；2017年8月，CFDA、国家卫生计生委发布了《关于进一步加强疫苗流通监管促进疫苗供应工作的通知》；2019年6月29日，十三届全国人大常委会第十一次会议表决通过《中华人民共和国疫苗管理法》，于2019年12月1日开始施行。在疫苗的研制和注册、生产和批签发、流通、预防接种、异常反应监测和处理、上市后管理、保障措施、监督管理、法律责任等方面都制定了一系列的法律法规，以加强对疫苗行业的监管，增加市场信任，有利于行业的良性发展。

疫苗行业是生物医药行业重要的子行业，也是我国大力发展与扶持的行业，相关部门制定了《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006~2020年）》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等政策文件，大力支持疫苗领域的发展，在科研立项、经费补助、新药审批、技术改造投资上均给予支持，鼓励开展基础研究和开发共性、关键性以及前沿性重大医药研发课题，支持企业加强技术中心建设，通过产学研整合技术资源，推动企业成为技术创新的主体，这些支持性的政策对行业内企业的经营发展营造了有利的外部环境。

公司自成立以来，专注于生物医药产品和服务，以“为人类健康服务”为使命，秉承“创新、品质、责任、正直”的核心价值观，坚持产品质量是第一生命线的思想，把创新研发作为重要发展策略之一，不断进行产品创新与新工艺创新，聚焦有较强市场竞争力的产品，同时保持在特定领域的技术优势，为生物医药行业的发展贡献力量。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	报告期内，按月计提无形资产摊销减少无形资产净值。
在建工程	报告期内，公司车间技改和温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目投资增加致使本项期末数较期初增加。
货币资金	报告期内，公司货币资金较年初增长 895.43%，主要是首次公开发行股票的募集资金到位所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）产品优势与技术优势明显

公司核心产品冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）采用自主研发的大体积生物反应器微载体规模化培养技术，自动化程度高，人员需求少，占地面积小，全密闭培养，污染风险小，产品重现性好，产品质量均一稳定，副作用小，不良反应低；采用微载体生物反应器大规模培养技术，可以连续获得更多的单位体积内有效抗原，通过精确控制纯化参数，杂质去除率高达99%，产品纯度更高，抗体水平高，保证了产品最终效价，免疫效果好。

（二）规范严格的产品质量控制

公司坚持质量为先生命线的思想，严格按照《药品生产质量管理规范》、《疫苗流通和预防接种管理条例》的要求，对原材料的采购、疫苗生产过程、产品质量审核与放行、运输等环节均建立严格的质量控制措施。在疫苗效价、抗生素残留、细菌内毒素等方面，公司内控标准高于《中国药典》要求指标。产品的运输公司选择第三方大型医药物流企业合作，先进的信息平台共享化、透明化、专业化，确保运输途中疫苗的质量与安全，全程冷链追溯控制。

（三）优秀的研发团队与技术团队

公司作为一家专注生物医药领域，以研发为重心的疫苗生产企业，拥有一支高效、稳定且具有丰富的行业经验的研发团队，公司现有产品整套生产工艺、技术源于公司研发团队自主研发。公司目前在病毒疫苗、细菌疫苗、基因工程等多个方向搭建了研究平台，进行新产品的研发以及现有产品生产工艺的持续优化。公司经过多年的人才引进、培养、团队建设，拥有一批经验丰富、专业构成合理的病毒、细胞、生产工艺、检测等方面的技术人才。公司重视人才，坚持人才是企业关键的战略资源，不断完善激励约束机制和员工发展机制，提升人才队伍的活力和质量，为公司持续发展提供机制保障。

（四）专业稳定的核心管理团队

公司管理团队结构稳定，核心人员长期从事生物制品的研发、生产和销售等工作，拥有丰富的生物制品行业经验和知识，对行业的发展水平和发展趋势有深刻的体验和认知。在专业、稳定的管理团队的领导下，公司形成了科学合理的经营理念，建立高效的经营管理体系，针对公司内外经营环境的变化，公司管理团队能快速合理应对，公司整体经营能力较强，有利于公司的长远发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，在严格遵守国家疫情防控要求的基础上，公司合理安排复工复产，依法规范经营，不断优化产品质量，重视创新研发，强化市场营销，推动公司各项经营活动规范化运作，实现了经营业绩的持续稳定增长。

报告期内，公司整体业务较上年同期保持高速增长，实现营业收入454,913,998.32元，同比增长67.97%；实现归属于母公司所有者的净利润182,691,172.79元，同比增长115.51%。报告期内，公司各项重点工作开展情况如下：

（一）提高产品产量，加强质量控制

2019年1-6月，公司实施技改项目，对疫苗短期产量造成影响。公司分包装车间于2019年6月完成生产设备升级并通过GMP认证，2020年1-6月公司产品产量较上年同期实现较大增长。提升产量的同时，公司严格把控产品质量，坚持产品质量是第一生命线的思想，严格按照《中华人民共和国疫苗管理法》、《药品管理法》、《质量管理体系要求》、《制药质量体系》、《药品生产质量管理规范》等相关法律法规的要求，建立了质量控制管理体系。报告期内，公司对生产、采购、销售等各个方面进行了质量管控，各项质量控制情况良好，各项质量控制制度得到有效实行。同时，公司不定期对全体员工进行行业相关法律法规及安全生产等培训并考核，强化员工注重产品质量、安全生产的意识。

（二）加强自主研发，推进合作研发

公司始终把创新研发作为重要发展策略之一，坚持自主研发与合作研发，报告期内，公司重视在新产品、新技术方面的投入，包括持续推进基于先进的细胞培养生物反应器技术平台、细胞规模化培养技术实力及核心生产工艺等进行了多个项目的研究开发，使公司生产工艺持续处于领先地位。持续引入研发高端人才，加强了与国内外优秀企业、科研机构、高校的技术交流，推动疫苗最新前沿技术的引进和合作开发。

（三）深化品牌建设，拓宽营销管线

公司坚持营销应以市场为导向，深化企业品牌建设，重视公众教育。报告期内，公司继续加强营销团队建设，在有效防疫的前提下，有序开展产品招投标、推广、销售工作；加强专业化学术推广力度，营销网络由区县级疾控中心客户辐射并下沉至疫苗接种点，实现业务覆盖疾控中心1,504个。同时，公司注重公众教育，依靠线上平台、线下参展多种方式对高风险患病人群进行预防接种宣教，提高终端群众对公司品牌的认识。

（四）稳步推进技改项目与募投项目建设

在项目建设上，公司持续推进病毒性疫苗二车间和细菌性疫苗车间技改工作，目前，病毒性疫苗二车间处于GMP认证样品检验和标准符合阶段，细菌性疫苗车间处于安装、调试阶段；公司募集项目“温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目”于2020年4月正式开工，目前处于基础建设阶段。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

（一）产品研发情况

报告期内，公司主要研发项目8项，具体情况如下：

序号	项目名称	2020年上半年进展情况	预计进度（2020-2021年）
1	人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）固定化生物反应器培养工艺	临床前研究	申报临床
2	吸附破伤风疫苗	临床前研究	申报临床
3	人胚肺二倍体细胞建立及应用	进展中	临床前研究
4	吸附白喉破伤风联合疫苗	临床前研究	临床前研究
5	六价诺如病毒疫苗	临床前研究	临床前研究

6	白喉基因工程疫苗的研制	临床前研究	临床前研究
7	轮状病毒基因工程疫苗的研制	临床前研究	临床前研究
8	肺炎球菌结合疫苗的研发	临床前研究	临床前研究

(二) 产品批签发情况

报告期内，公司共有2种自主疫苗产品在售，为冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）和ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗，根据中检院批签发数据整理如下：

1、ACYW135流脑多糖疫苗批签发数据

生产厂家	2020年上半年批签发数量（万支）	占比（%）	2019年上半年批签发数量（万支）	占比（%）	变化（%）
智飞绿竹	179.43	48.23	45.81	22.09	291.72
沃森生物	93.30	25.08	137.03	66.10	-31.92
浙江天元	22.70	6.10	0	0.00	—
康华生物	76.58	20.59	13.08	6.31	485.34
华兰生物	0	0.00	11.40	5.50	-100.00
合计	372.01	100.00	207.32	100.00	79.43

2、狂犬病疫苗批签发数据

生产厂家	2020年上半年批签发数量（万支）	占比（%）	2019年上半年批签发数量（万支）	占比（%）	变化（%）
雅立峰	300.88	8.06	87.25	3.98	244.85
河南远大	156.06	4.18	102.87	4.70	51.71
宁波荣安	712.05	19.07	0	0.00	—
长春卓谊	170.52	4.57	55.92	2.55	204.94
中科生物	71.80	1.92	49.03	2.24	46.44
辽宁成大（冻干）	2,001.87	53.61	1,694.33	77.35	18.15
辽宁成大（非冻干）	135.31	3.62	104.42	4.77	29.57
康华生物	185.40	4.97	96.59	4.41	91.94
合计	3,733.88	100.00	2,190.41	100.00	70.47

二、主营业务分析

概述参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	454,913,998.32	270,838,551.93	67.97%	报告期内，在严格遵守国家疫情防控要求、保障人员安全的前提下，公司保障复工复产顺利进行，疫苗生产和销售未受疫情影响

营业成本	20,845,892.10	19,251,434.16	8.28%	
销售费用	161,562,011.82	107,145,629.58	50.79%	报告期内，在满足防疫要求的前提下，公司积极开展疫苗推广工作，投入增加所致。
管理费用	33,595,723.32	32,703,462.87	2.73%	
财务费用	-1,793,836.20	58,148.04	-3,184.95%	报告期内，公司存款利息收入增加所致。
所得税费用	33,501,459.99	17,279,467.90	93.88%	报告期内，利润总额较上年同期增加致所得税费用较上年同期增加所致。
研发投入	20,566,974.67	6,301,410.88	226.39%	报告期内，研发项目投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	137,148,544.77	56,989,684.74	140.66%	报告期内，公司自主疫苗产品销量和销售收入增长，销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-63,710,791.75	-12,821,047.65	-396.92%	报告期内，公司支付投资款和在建工程款项增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	986,319,208.33	-5,813,042.92	17,067.35%	报告期内，公司收到首次公开发行股票募集资金款项所致。
现金及现金等价物净增加额	1,059,778,693.33	38,381,570.39	2,661.17%	报告期内，公司自主疫苗产品销售货款回款较上年同期增加和收到募集资金款项所致。

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						
非免疫规划疫苗	454,913,998.32	20,845,892.10	95.42%	68.01%	8.32%	2.72%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、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		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,301,411,656.66	68.77%	130,738,152.84	24.11%	44.66%	报告期内，首次公开发行股票的募集资金到位所致。
应收账款	355,667,789.10	18.79%	272,859,381.33	50.31%	-31.52%	报告期内，首次公开发行股票的募集资金到位，资产总额增加所致。
存货	55,206,375.01	2.92%	26,422,212.01	4.87%	-1.95%	
固定资产	76,616,989.39	4.05%	80,383,208.47	14.82%	-10.77%	报告期内，首次公开发行股票的募集资金到位，资产总额增加所致。
在建工程	27,368,417.87	1.45%	858,017.00	0.16%	1.29%	
短期借款		0.00%	13,500,000.00	2.49%	-2.49%	报告期内，公司短期借款已全部偿还所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
固定资产	23,354,185.19	借款抵押
无形资产	2,303,807.94	借款抵押

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,105,506.87	2,835,767.00	785.32%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目	自建	是	生物制药	20,214,581.87	22,453,492.87	自筹资金	3.09%	0.00	0.00	建设期	2020-06-02	巨潮资讯网
合计	--	--	--	20,214,581.87	22,453,492.87	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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

募集资金净额	98,097.30
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0

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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>本公司募集资金的使用严格按照证监会、交易所的相关规定执行，并履行了相应的审议程序，募集资金使用相关的信息披露及时、真实、准确、完整。募集资金管理不存在违规行为。</p>	

(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											
温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目	否	72,741.93	72,741.93	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
补充流动资金	否	25,355.37	25,355.37	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	98,097.30	98,097.30	0	0	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	98,097.30	98,097.30	0	0	--	--	0	0	--	--
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										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
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	截至 2020 年 6 月 30 日，公司尚未使用专户中的募集资金置换公司根据项目的实际进展情况先行投入的 自筹资金。
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	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

公司报告期不存在委托理财。

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

(一) 行业政策风险

近年来，通过《中华人民共和国疫苗管理法》、《药品管理法》等相关法律法规的颁布，国家对疫苗质量、运输、流通等方面提出了更高要求，促进行业资源整合的同时提升了行业集中度，有助于疫苗产业健康发展，这也要求公司各个方面适应政策法规的变化及监管部门对疫苗行业监管力度的加大。

公司坚持守法合规经营，不断完善研发、生产、销售等各个环节监控体系，提高自身标准，同时及时掌握政策动态，主动应对可能发生的政策风险。

(二) 不良反应事件个案风险

一般疫苗预防接种不良反应是指由合格疫苗在正常用法用量下出现的与用药目的无关的有害反应，一般不会造成生理和功能重大障碍，当受种者因其他原因，如偶合、违反说明书使用、医护人员未按照工作规范接种疫苗等因素，导致接种者在接种后出现不良反应归结于疫苗质量问题。国家监管部门可能会对疫苗质量及发生不良反应事件个案的原因进行调查，同时，不良反应个案所引发的舆论风险会对公司疫苗产品销售造成不利影响。

公司坚持质量是第一生命线，公司根据《疫苗管理法》、《药品生产质量管理规范》、《药品不良反应报告和监测管理办法》相关法律法规的要求及公司实际情况建立了产品质量控制体系及不良反应处理系统，对疫苗产品的研发、生产、流通、售后等进行全流程质量控制。

(三) 产品研发风险

新疫苗产品的研发需要经过临床前研究、临床研究等阶段，研发周期通常需要较长时间，并需向食品药品监督管理部门申请临床批件、药品注册批件。由于疫苗产品具有研发周期长、技术难度大、研发风险高等特点，同时考虑到外部环境因素

的变化，疫苗产品研发成果能否顺利实现规模化生产、销售存在一定不确定性因素。

公司遵循“产品升级换代”、“填补国内空白”的研发战略，以市场为导向，不断进行产品创新与新工艺创新，引进研发人才，健全研发机制，在加强自主研发的同时，积极利用外部研发资源开展交流与合作，布局了多个研发方向，平衡研发风险。

（四）产品结构相对不丰富的风险

报告期内，公司主营业务产品包括冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）和ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗，产品结构相对不丰富，其中，冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）是公司的主要盈利来源。目前，已有7家企业提交了人二倍体细胞狂犬病疫苗临床试验申请，潜在竞争者成功研制人二倍体细胞狂犬病疫苗并实现上市销售，可能会对公司产品的市场占有率和销售价格造成不利影响。

公司持续进行现有疫苗产品免疫效果的试验性研发，有利于提升公司产品安全性及产品生产工艺，同时，持续深化企业品牌建设，推进营销网络建设，维护和增强公司产品在市场竞争中的优势。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年06月24日	公司	电话沟通	机构	鹏华基金	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）公司主页的《康华生物调研活动信息 20200629》。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 03 月 10 日		
2019 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2020 年 05 月 26 日		

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配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。

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

适用 不适用

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、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2018年4月26日，康华有限召开股东会，审议通过宁波旭康认缴康华有限新增的144.46万元注册资本，宁波旭康系康华有限对25名核心人才实施股权激励计划的持股平台，增资价格为1元/注册资本，未进行溢价增资。

根据《股权激励计划书》与相关承诺，宁波旭康锁定期满后两年内，每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在其名下的股份总数的25%（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
成都康华生物制品股份有限公司	四川华庭建设有限公司	温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目一标段施工				无		市场价	11,986.38	否	无关联关系	执行中		
成都康华生物制品股份有限公司	中国民生银行股份有限公司成都分行	银行授信				无		市场价	10,000.00	否	无关联关系	执行中		

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中严格执行《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》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，建设了污染物处理设施，处理能力能够满足公司生产经营产生污染物的排放需要，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	100.00%						45,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,000,000	100.00%						45,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	29,020,365	64.49%						29,020,365	48.37%
境内自然人持股	15,979,635	35.51%						15,979,635	26.63%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			15,000,000				15,000,000	15,000,000	25.00%
1、人民币普通股			15,000,000				15,000,000	15,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	45,000,000	100.00%	15,000,000				15,000,000	60,000,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会《关于核准成都康华生物制品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]521号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司公开发行新股1,500.00万股，并于2020年6月16日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会《关于核准成都康华生物制品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]521号）核准，并经

深圳证券交易所同意，公司公开发行新股1,500.00万股，并于2020年6月16日在深圳证券交易所创业板上市。

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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司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

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（A股）	2020年06月04日	70.37元/股	15,000,000股	2020年06月16日	15,000,000股		详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上发布的《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2020年06月03日、2020年06月15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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准成都康华生物制品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]521号），核准公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,500.00万股，发行后公司总股本为6,000.00万股。公司发行的人民币普通股股票（A股）已于2020年6月16日在深圳证券交易所创业板上市。

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		29,665	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	20.60%	12,359,880	0	12,359,880			
奥康集团有限公司	境内非国有法人	16.08%	9,646,875	0	9,646,875			
王振滔	境内自然人	13.78%	8,268,750	0	8,268,750			
蔡勇	境内自然人	10.66%	6,394,500	0	6,394,500			
宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.64%	3,984,480	0	3,984,480			
淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙） ^①	境内非国有法人	3.68%	2,208,870	0	2,208,870			
王尤亮	境内自然人	1.37%	820,260	0	820,260			

^① 宁波泰格盈科创业投资中心（有限合伙）于 2020 年 6 月 8 日更名为淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）。

杭州九祥股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.37%	820,260	0	820,260		
林鹏	境内自然人	0.83%	496,125	0	496,125		
刘孝通	境内自然人	0.10%	59,753	0	0	59,753	
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）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、王振滔和奥康集团有限公司为一致行动人。</p> <p>2、平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）和淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）为一致行动人，并共同承诺上市后三年内不谋求公司控制权。</p> <p>3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或构成一致行动人。</p>						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
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				
刘孝通	59,753	人民币普通股	59,753				
上海兆石投资管理有限公司	37,004	人民币普通股	37,004				
民生证券股份有限公司	34,225	人民币普通股	34,225				
邹伟	25,606	人民币普通股	25,606				
龚春华	24,500	人民币普通股	24,500				
洪亦佑	24,400	人民币普通股	24,400				
罗春兰	22,200	人民币普通股	22,200				
罗积福	22,200	人民币普通股	22,200				
方正证券—招商银行—方正证券量化强势 3 号集合资产管理计划	14,300	人民币普通股	14,300				
颜蓉芬	13,092	人民币普通股	13,092				
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	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无
---------------------------	---

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、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司于 2020 年 6 月 2 日在《招股说明书》中披露的相关信息。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期
汪军民	独立董事	离任	2020 年 3 月 10 日
方小波	独立董事	聘任	2020 年 3 月 10 日

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 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：成都康华生物制品股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,301,411,656.66	241,632,963.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	355,667,789.10	276,487,297.39
应收款项融资		
预付款项	7,857,950.67	10,110,413.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,396,810.44	450,192.59

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	55,206,375.01	48,624,589.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,722,540,581.88	577,305,456.74
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	76,616,989.39	77,587,267.44
在建工程	27,368,417.87	2,262,911.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,928,630.47	9,119,765.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,062,236.33	18,925,208.60
递延所得税资产	610,392.67	577,857.47

其他非流动资产	21,421,217.60	3,357,615.70
非流动资产合计	170,007,884.33	111,830,625.25
资产总计	1,892,548,466.21	689,136,081.99
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
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		
应付账款	5,900,026.94	3,509,412.24
预收款项		24,960.80
合同负债		
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	18,010,781.24	17,600,507.26
应交税费	26,426,023.69	21,112,371.05
其他应付款	95,866,246.66	60,819,626.86
其中：应付利息		
应付股利		
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		
流动负债合计	146,203,078.53	113,066,878.21

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	1,698,245.31	1,418,960.47
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,698,245.31	1,418,960.47
负债合计	147,901,323.84	114,485,838.68
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,233,156,444.00	260,850,717.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,880,255.03	26,880,255.03
一般风险准备		
未分配利润	424,610,443.34	241,919,270.55
归属于母公司所有者权益合计	1,744,647,142.37	574,650,243.31

少数股东权益		
所有者权益合计	1,744,647,142.37	574,650,243.31
负债和所有者权益总计	1,892,548,466.21	689,136,081.99

法定代表人：王清瀚

主管会计工作负责人：唐名太

会计机构负责人：吴文年

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,300,413,494.53	240,635,737.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	355,667,789.10	276,487,297.39
应收款项融资		
预付款项	7,857,950.67	10,110,413.57
其他应收款	2,396,810.44	450,192.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	55,206,375.01	48,624,589.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,721,542,419.75	576,308,231.37
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	1,000,000.00	1,000,000.00
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	76,616,989.39	77,587,267.44
在建工程	27,368,417.87	2,262,911.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,928,630.47	9,119,765.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,062,236.33	18,925,208.60
递延所得税资产	610,392.67	577,857.47
其他非流动资产	21,421,217.60	3,357,615.70
非流动资产合计	171,007,884.33	112,830,625.25
资产总计	1,892,550,304.08	689,138,856.62
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,900,026.94	3,509,412.24
预收款项		24,960.80
合同负债		
应付职工薪酬	18,010,781.24	17,600,507.26
应交税费	26,426,023.69	21,112,121.05

其他应付款	95,865,046.66	60,819,626.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	146,201,878.53	113,066,628.21
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	1,698,245.31	1,418,960.47
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,698,245.31	1,418,960.47
负债合计	147,900,123.84	114,485,588.68
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,233,156,444.00	260,850,717.73
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,880,255.03	26,880,255.03
未分配利润	424,613,481.21	241,922,295.18
所有者权益合计	1,744,650,180.24	574,653,267.94
负债和所有者权益总计	1,892,550,304.08	689,138,856.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	454,913,998.32	270,838,551.93
其中：营业收入	454,913,998.32	270,838,551.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	238,094,710.28	166,833,116.55
其中：营业成本	20,845,892.10	19,251,434.16
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	3,317,944.57	1,373,031.02
销售费用	161,562,011.82	107,145,629.58
管理费用	33,595,723.32	32,703,462.87
研发费用	20,566,974.67	6,301,410.88

财务费用	-1,793,836.20	58,148.04
其中：利息费用	230,791.67	313,042.92
利息收入	2,009,854.24	235,237.04
加：其他收益	664,437.10	676,160.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,127,017.41	-1,496,227.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,177,606.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-98,851.21	53,694.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	216,257,856.52	102,061,455.36
加：营业外收入		5,009.57
减：营业外支出	65,223.74	15,045.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	216,192,632.78	102,051,419.46
减：所得税费用	33,501,459.99	17,279,467.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	182,691,172.79	84,771,951.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	182,691,172.79	84,771,951.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	182,691,172.79	84,771,951.56
2.少数股东损益		
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	182,691,172.79	84,771,951.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	182,691,172.79	84,771,951.56
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	4.0598	1.8838
(二) 稀释每股收益	4.0598	1.8838

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：-13.24 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,564.06 元。

法定代表人：王清瀚

主管会计工作负责人：唐名太

会计机构负责人：吴文年

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	454,913,998.32	270,838,551.93
减：营业成本	20,845,892.10	19,251,434.16

税金及附加	3,317,944.57	1,373,031.02
销售费用	161,562,011.82	107,145,629.58
管理费用	33,594,189.32	32,700,382.83
研发费用	20,566,974.67	6,301,410.88
财务费用	-1,792,315.44	59,664.02
其中：利息费用	230,791.67	313,042.92
利息收入	2,008,333.48	233,721.06
加：其他收益	664,437.10	676,160.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,127,017.41	-1,496,227.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,177,606.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-98,851.21	53,694.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	216,257,869.76	102,063,019.42
加：营业外收入		5,009.57
减：营业外支出	65,223.74	15,045.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	216,192,646.02	102,052,983.52
减：所得税费用	33,501,459.99	17,279,467.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	182,691,186.03	84,773,515.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	182,691,186.03	84,773,515.62
（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	182,691,186.03	84,773,515.62
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	4.0598	1.8838
(二) 稀释每股收益	4.0598	1.8838

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	388,164,334.29	255,694,342.29
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	3,004,782.12	1,687,997.39
经营活动现金流入小计	391,169,116.41	257,382,339.68
购买商品、接受劳务支付的现金	15,571,510.00	4,247,807.17
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	31,303,636.83	28,242,611.12
支付的各项税费	45,060,555.79	28,039,576.26
支付其他与经营活动有关的现金	162,084,869.02	139,862,660.39
经营活动现金流出小计	254,020,571.64	200,392,654.94
经营活动产生的现金流量净额	137,148,544.77	56,989,684.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,910.68	66,091.26
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	44,910.68	66,091.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,755,702.43	12,887,138.91
投资支付的现金		
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	63,755,702.43	12,887,138.91
投资活动产生的现金流量净额	-63,710,791.75	-12,821,047.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	996,550,000.00	
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		13,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	996,550,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,791.67	313,042.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,230,791.67	19,313,042.92
筹资活动产生的现金流量净额	986,319,208.33	-5,813,042.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,731.98	25,976.22
五、现金及现金等价物净增加额	1,059,778,693.33	38,381,570.39
加：期初现金及现金等价物余额	241,632,963.33	92,356,582.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,301,411,656.66	130,738,152.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	388,164,334.29	255,694,342.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,003,261.36	1,686,481.41

经营活动现金流入小计	391,167,595.65	257,380,823.70
购买商品、接受劳务支付的现金	15,571,510.00	4,247,807.17
支付给职工以及为职工支付的现金	31,303,636.83	28,242,611.12
支付的各项税费	45,060,305.79	28,039,576.26
支付其他与经营活动有关的现金	162,084,535.02	139,860,373.35
经营活动现金流出小计	254,019,987.64	200,390,367.90
经营活动产生的现金流量净额	137,147,608.01	56,990,455.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,910.68	66,091.26
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	44,910.68	66,091.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,755,702.43	12,887,138.91
投资支付的现金		
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	63,755,702.43	12,887,138.91
投资活动产生的现金流量净额	-63,710,791.75	-12,821,047.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	996,550,000.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	13,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	996,550,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,791.67	313,042.92
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	10,230,791.67	19,313,042.92
筹资活动产生的现金流量净额	986,319,208.33	-5,813,042.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,731.98	25,976.22
五、现金及现金等价物净增加额	1,059,777,756.57	38,382,341.45
加：期初现金及现金等价物余额	240,635,737.96	91,356,640.79
六、期末现金及现金等价物余额	1,300,413,494.53	129,738,982.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	45,000,000.00				260,850,717.73				26,880,255.03		241,919,270.55		574,650,243.31		574,650,243.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	45,000,000.00				260,850,717.73				26,880,255.03		241,919,270.55		574,650,243.31		574,650,243.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				972,305,726.27						182,691,172.79		1,169,996,899.06		1,169,996,899.06
（一）综合收益总额											182,691,172.79		182,691,172.79		182,691,172.79
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				972,305,726.27								987,305,726.27		987,305,726.27
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00				965,973,500.00								980,973,500.00		980,973,500.00
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					6,332,226.27								6,332,226.27		6,332,226.27
4. 其他															
(三) 利润分配															
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															
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	60,000,000.00				1,233,156,444.00				26,880,255.03	424,610,443.34			1,744,647,142.37		1,744,647,142.37

上期金额

单位：元

项目	2019 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	45,000,000.00				240,587,593.64				8,211,437.50		73,901,422.12		367,700,453.26		367,700,453.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	45,000,000.00				240,587,593.64				8,211,437.50		73,901,422.12		367,700,453.26		367,700,453.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,031,229.94						84,771,951.56		96,803,181.50		96,803,181.50
（一）综合收益总额											84,771,951.56		84,771,951.56		84,771,951.56
（二）所有者投入和减少资本					12,031,229.94								12,031,229.94		12,031,229.94
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					12,031,229.94							12,031,229.94		12,031,229.94
4. 其他														
(三) 利润分配														
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														
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	45,000,000.00				252,618,823.58			8,211,437.50	158,673,373.68	464,503,634.76		464,503,634.76		464,503,634.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	45,000,000.00				260,850,717.73				26,880,255.03	241,922,295.18		574,653,267.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				260,850,717.73				26,880,255.03	241,922,295.18		574,653,267.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00				972,305,726.27					182,691,186.03		1,169,996,912.30
（一）综合收益总额										182,691,186.03		182,691,186.03
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				972,305,726.27							987,305,726.27
1. 所有者投入的普通股	15,000,000.00				965,973,500.00							980,973,500.00
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					6,332,226.27							6,332,226.27
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				1,233,156,444.00				26,880,255.03	424,613,481.21		1,744,650,180.24

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计		

		优先股	永续 债	其他		股	合收益	储备			他	
一、上年年末余额	45,000,000.00				240,587,593.64				8,211,437.50	73,902,937.46		367,701,968.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				240,587,593.64				8,211,437.50	73,902,937.46		367,701,968.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,031,229.94					84,773,515.62		96,804,745.56
（一）综合收益总额										84,773,515.62		84,773,515.62
（二）所有者投入和减少资本					12,031,229.94							12,031,229.94
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					12,031,229.94							12,031,229.94
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	45,000,000.00				252,618,823.58				8,211,437.50	158,676,453.08		464,506,714.16

三、公司基本情况

成都康华生物制品有限公司于2004年4月2日成立，以2018年5月31日为基准日，整体变更为成都康华生物制品股份有限公司（以下简称公司或本公司），本公司现持有成都市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91510112758779783Q的企业法人营业执照，公司住所：四川省成都经济技术开发区北京路182号，法定代表人：王清瀚，公司经营范围：预防用生物制品的生产、销售、研究、开发及技术服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；未取得相关经营行政许可（审批），不得开展经营活动]。

公司属生物药品制造行业，报告期主要从事冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）（以下简称狂犬病疫苗）和ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗（以下简称脑膜炎疫苗）的研发、生产和销售。

本财务报表经本公司董事会于2020年8月24日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围包括康诺生物。本报告期内合并财务报表范围无变化。详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告年末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、借款费用资本化条件和方法等。

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

本公司会计年度为公历年度，会计期间为公历1月1日至12月31日。本报告期间为2020年1月1日到2020年6月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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实收资本溢价，资本公积中的实收资本溢价不足冲减的，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实收资本溢价，资本公积中的实收资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的

衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

金融负债终止确认条件

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

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

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

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

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
6个月以内	0
6至12个月（含12月）	5
1至2年（含2年）	10
2至3年（含3年）	30
3至4年（含4年）	50
4至5年（含5年）	80
5年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 应收款项坏账准备**① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过500万元且占总额5%以上的应收账款，单项金额超过100万元且占总额10%以上的其他应收款。

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
6至12个月（含12月）	5	5
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	30	30
3至4年（含4年）	50	50
4至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、存货

1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、产成品、库存商品等。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4) 存货跌价准备

产成品到有效期时作为存货损失计入当期管理费用，资产负债表日产成品至有效期短于6个月的全额计提存货跌价准备。

在产品中的原液到有效期时作为存货损失计入当期管理费用，资产负债表日原液至有效期短于24个月的全额计提存货跌价准备。

5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

11、长期股权投资

1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

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。

3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

③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的差额，计入当期损益。

12、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	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子及办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

13、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

14、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按50年或剩余使用年限	出让合同约定
专利权	10年	预计可使用年限
软件	3至10年	预计可使用年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

公司划分研发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段前的所有支出；开发阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段后的可直接归属的支出。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

16、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括 GMP 改造及验证费用、装修费，摊销年限分别为 5 年、3 年，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类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。

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。

(3) 预计异常反应处理费

公司根据产品销售收入计提异常反应处理费，具体方法为：每季度末根据前6个月产品销售收入的0.5%计算当期应计提的异常反应费，同时将原计提的异常反应费冲回。

21、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1) 销售商品收入确认的一般原则

自2020年1月1日起适用的会计政策

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。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务。

①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

②客户能够控制企业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，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2020年1月1日前适用的会计政策

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司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本公司；

⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 销售商品收入确认的具体原则

本公司完成交货、商品经客户验收合格并取得结算权利时确认收入，具体情况如下：

①境内销售采用直销模式销售给疾病预防机构的商品，收到疾病预防机构订单后发出商品，取得疾病预防机构签收单确认销售收入；

②境外销售采用经销模式销售，根据协议将货物发送至指定地点，协助境外经销商完成报关手续，取得境外经销商签收单确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

23、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。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) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司在编制 2020 年半年度财务报表时,执行了相关会计准则。新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。	经第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第十一次会议审议通过	

本公司本报告期将上年末的预收款项重分类至本报告期期初的合同负债,金额为 24,960.80 元。

除此之外,本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	241,632,963.33	241,632,963.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	276,487,297.39	276,487,297.39	
应收款项融资			
预付款项	10,110,413.57	10,110,413.57	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	450,192.59	450,192.59	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	48,624,589.86	48,624,589.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	577,305,456.74	577,305,456.74	
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	77,587,267.44	77,587,267.44	
在建工程	2,262,911.00	2,262,911.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,119,765.04	9,119,765.04	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	18,925,208.60	18,925,208.60	
递延所得税资产	577,857.47	577,857.47	
其他非流动资产	3,357,615.70	3,357,615.70	
非流动资产合计	111,830,625.25	111,830,625.25	
资产总计	689,136,081.99	689,136,081.99	
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
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			
应付账款	3,509,412.24	3,509,412.24	
预收款项	24,960.80		-24,960.80
合同负债		24,960.80	24,960.80
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	17,600,507.26	17,600,507.26	
应交税费	21,112,371.05	21,112,371.05	
其他应付款	60,819,626.86	60,819,626.86	
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计	113,066,878.21	113,066,878.21	
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	1,418,960.47	1,418,960.47	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,418,960.47	1,418,960.47	
负债合计	114,485,838.68	114,485,838.68	
所有者权益：			
股本	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	260,850,717.73	260,850,717.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,880,255.03	26,880,255.03	

一般风险准备			
未分配利润	241,919,270.55	241,919,270.55	
归属于母公司所有者权益合计	574,650,243.31	574,650,243.31	
少数股东权益			
所有者权益合计	574,650,243.31	574,650,243.31	
负债和所有者权益总计	689,136,081.99	689,136,081.99	

调整情况说明：无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	240,635,737.96	240,635,737.96	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	276,487,297.39	276,487,297.39	
应收款项融资			
预付款项	10,110,413.57	10,110,413.57	
其他应收款	450,192.59	450,192.59	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	48,624,589.86	48,624,589.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	576,308,231.37	576,308,231.37	
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	1,000,000.00	1,000,000.00	
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	77,587,267.44	77,587,267.44	
在建工程	2,262,911.00	2,262,911.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,119,765.04	9,119,765.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,925,208.60	18,925,208.60	
递延所得税资产	577,857.47	577,857.47	
其他非流动资产	3,357,615.70	3,357,615.70	
非流动资产合计	112,830,625.25	112,830,625.25	
资产总计	689,138,856.62	689,138,856.62	
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,509,412.24	3,509,412.24	
预收款项	24,960.80		-24,960.80
合同负债		24,960.80	24,960.80
应付职工薪酬	17,600,507.26	17,600,507.26	

应交税费	21,112,121.05	21,112,121.05	
其他应付款	60,819,626.86	60,819,626.86	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	113,066,628.21	113,066,628.21	
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	1,418,960.47	1,418,960.47	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,418,960.47	1,418,960.47	
负债合计	114,485,588.68	114,485,588.68	
所有者权益：			
股本	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	260,850,717.73	260,850,717.73	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,880,255.03	26,880,255.03	
未分配利润	241,922,295.18	241,922,295.18	
所有者权益合计	574,653,267.94	574,653,267.94	
负债和所有者权益总计	689,138,856.62	689,138,856.62	

调整情况说明：无

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

26、其他：无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售自产生物制品收入，按税法规定计算的销售货物收入为基础计算应交增值税	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	其他收入，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

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%
康诺生物	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）规定，公司报告期持有发证时间为2019年10月14日，证书编号为GR201951000527，批准机关为四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局，有效期为三年的《高新技术企业证书》，本次报告期间企业所得税减按15%的税率缴纳。

3、其他：无

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
银行存款	1,301,411,656.66	241,632,963.33
合计	1,301,411,656.66	241,632,963.33

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	649,910.00	0.18%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.23%	649,910.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	649,910.00	0.18%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.23%	649,910.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	359,029,502.60	99.82%	3,361,713.50	0.94%	355,667,789.10	278,734,163.97	99.77%	2,246,866.58	0.81%	276,487,297.39
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,029,502.60	99.82%	3,361,713.50	0.94%	355,667,789.10	278,734,163.97	99.77%	2,246,866.58	0.81%	276,487,297.39
合计	359,679,412.60	100.00%	4,011,623.50	1.12%	355,667,789.10	279,384,073.97	100.00%	2,896,776.58	1.04%	276,487,297.39

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中卫生物科技发展有限公司	649,910.00	649,910.00	100.00%	预计无法收回
合计	649,910.00	649,910.00	--	--

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月）	303,786,037.60	0.00	0.00%
6个月至1年（含1年）	48,746,020.00	2,437,301.00	5.00%
1至2年（含2年）	5,176,105.00	517,610.50	10.00%
2至3年（含3年）	1,269,340.00	380,802.00	30.00%
3至4年（含4年）	52,000.00	26,000.00	50.00%
合计	359,029,502.60	3,361,713.50	--

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	352,532,057.60
其中：6个月以内（含6个月）	303,786,037.60
6个月至1年（含1年）	48,746,020.00
1至2年	5,176,105.00
2至3年	1,269,340.00
3年以上	701,910.00
3至4年	52,000.00
4至5年	649,910.00

合计	359,679,412.60
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额不重大但单独计提的坏账准备	649,910.00					649,910.00
按信用风险特征组合计提的坏账准备	2,246,866.58	1,118,671.92		3,825.00		3,361,713.50
合计	2,896,776.58	1,118,671.92		3,825.00		4,011,623.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 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	3,825.00

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
客户一	销售货款	2,550.00	无法收回	经管理层审批	否
客户二	销售货款	1,275.00	无法收回	经管理层审批	否
合计	--	3,825.00	--	--	--

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	17,328,000.00	4.82%	438,900.00
客户二	6,434,000.00	1.79%	

客户三	5,639,000.00	1.57%	
客户四	4,480,000.00	1.25%	70,000.00
客户五	4,275,000.00	1.19%	
合计	38,156,000.00	10.62%	

3、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	7,787,950.67	99.11%	7,873,413.57	77.87%
1 至 2 年	70,000.00	0.89%	2,237,000.00	22.13%
合计	7,857,950.67	--	10,110,413.57	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额5,987,118.50元，占预付款项期末余额合计数的比例76.19%。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,396,810.44	450,192.59
合计	2,396,810.44	450,192.59

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,086,500.00	152,200.00

其他	367,971.42	347,308.08
合计	2,454,471.42	499,508.08

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	49,315.49			49,315.49
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	8,345.49			8,345.49
2020 年 6 月 30 日余额	57,660.98			57,660.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,334,061.65
其中：6 个月以内（含 6 个月）	2,332,461.65
6 个月至 1 年（含 1 年）	1,600.00
1 至 2 年	69,809.77
3 年以上	50,600.00
5 年以上	50,600.00
合计	2,454,471.42

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	

坏账准备	49,315.49	8,345.49				57,660.98
合计	49,315.49	8,345.49				57,660.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4)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
客户一	保证金	1,800,000.00	6 个月内	73.34%	
客户二	保证金	100,000.00	6 个月内	4.07%	
客户三	保证金	64,500.00	1-2 年	2.63%	6,450.00
客户四	保证金	50,000.00	5 年以上	2.04%	50,000.00
客户五	保证金	42,000.00	6 个月内	1.71%	
合计	--	2,056,500.00	--	83.79%	56,450.00

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	17,603,837.13		17,603,837.13	18,936,624.38		18,936,624.38
在产品	9,535,818.68		9,535,818.68	11,240,184.73		11,240,184.73
库存商品	8,680,794.29		8,680,794.29	2,196,984.17	2,666.59	2,194,317.58
周转材料	7,305,232.09		7,305,232.09	5,598,646.87		5,598,646.87
产成品	12,080,692.82		12,080,692.82	11,558,440.77	903,624.47	10,654,816.30
合计	55,206,375.01		55,206,375.01	49,530,880.92	906,291.06	48,624,589.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,666.59			2,666.59		
产成品	903,624.47			903,624.47		
合计	906,291.06			906,291.06		

6、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,616,989.39	77,587,267.44
合计	76,616,989.39	77,587,267.44

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,105,102.72	84,904,916.02	1,598,943.70	8,997,010.90	153,605,973.34
2.本期增加金额	0.00	2,393,600.00	0.00	1,931,760.00	4,325,360.00
(1) 购置	0.00	2,393,600.00	0.00	1,931,760.00	4,325,360.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	1,843,960.00	0.00	52,301.00	1,896,261.00
(1) 处置或报废	0.00	1,843,960.00	0.00	52,301.00	1,896,261.00
4.期末余额	58,105,102.72	85,454,556.02	1,598,943.70	10,876,469.90	156,035,072.34
二、累计折旧					
1.期初余额	31,964,820.28	37,509,947.09	1,312,433.87	5,231,504.66	76,018,705.90
2.本期增加金额	1,412,406.61	3,162,913.48	31,575.72	485,644.97	5,092,540.78

(1) 计提	1,412,406.61	3,162,913.48	31,575.72	485,644.97	5,092,540.78
3.本期减少金额	0.00	1,646,878.61	0.00	46,285.12	1,693,163.73
(1) 处置或报废	0.00	1,646,878.61	0.00	46,285.12	1,693,163.73
4.期末余额	33,377,226.89	39,025,981.96	1,344,009.59	5,670,864.51	79,418,082.95
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	24,727,875.83	46,428,574.06	254,934.11	5,205,605.39	76,616,989.39
2.期初账面价值	26,140,282.44	47,394,968.93	286,509.83	3,765,506.24	77,587,267.44

7、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,368,417.87	2,262,911.00
合计	27,368,417.87	2,262,911.00

(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
温江疫苗生产基地一期	22,453,492.87		22,453,492.87	2,238,911.00		2,238,911.00
其他	4,914,925.00		4,914,925.00	24,000.00		24,000.00
合计	27,368,417.87		27,368,417.87	2,262,911.00		2,262,911.00

(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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目	727,419,300.00	2,238,911.00	20,214,581.87			22,453,492.87	3.09%	建设中				自筹、募集资金
合计	727,419,300.00	2,238,911.00	20,214,581.87			22,453,492.87	--	--				--

8、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,306,900.60		21,334,204.34	1,371,660.00	26,012,764.94
2.本期增加金额	13,666,357.25		0.00	513,040.00	14,179,397.25
(1) 购置	13,666,357.25		0.00	513,040.00	14,179,397.25
(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	16,973,257.85		21,334,204.34	1,884,700.00	40,192,162.19
二、累计摊销					

1.期初余额	970,023.66		15,004,859.78	918,116.46	16,892,999.90
2.本期增加金额	124,178.04		1,066,710.24	179,643.54	1,370,531.82
(1) 计提	124,178.04		1,066,710.24	179,643.54	1,370,531.82
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,094,201.70		16,071,570.02	1,097,760.00	18,263,531.72
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	15,879,056.15		5,262,634.32	786,940.00	21,928,630.47
2.期初账面价值	2,336,876.94		6,329,344.56	453,543.54	9,119,765.04

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 53.08%。

9、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
GMP 改造及验证费用	18,200,919.13	3,981,722.89	701,258.70	0.00	21,481,383.32
装修费	724,289.47	14,510.00	157,946.46	0.00	580,853.01
合计	18,925,208.60	3,996,232.89	859,205.16	0.00	22,062,236.33

10、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
坏账准备	4,069,284.48	610,392.67	2,946,092.07	441,913.81
存货跌价准备			906,291.06	135,943.66
合计	4,069,284.48	610,392.67	3,852,383.13	577,857.47

11、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	7,421,217.60		7,421,217.60	3,357,615.70		3,357,615.70
预付长期资产款	14,000,000.00		14,000,000.00			
合计	21,421,217.60		21,421,217.60	3,357,615.70		3,357,615.70

12、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	5,900,026.94	3,509,412.24
合计	5,900,026.94	3,509,412.24

14、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非免疫规划疫苗预收款		24,960.80
合计		24,960.80

15、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	17,600,507.26	32,274,139.74	31,863,865.76	18,010,781.24
二、离职后福利-设定提存计划		277,383.13	277,383.13	
合计	17,600,507.26	32,551,522.87	32,141,248.89	18,010,781.24

(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	17,315,142.00	29,547,685.00	29,166,070.00	17,696,757.00
2、职工福利费		789,935.50	789,935.50	
3、社会保险费		552,026.12	552,026.12	
其中：医疗保险费		473,910.34	473,910.34	
工伤保险费		4,146.94	4,146.94	
生育保险费		73,968.84	73,968.84	
4、住房公积金	138,431.00	1,068,129.20	1,061,962.20	144,598.00
5、工会经费和职工教育经费	146,934.26	316,363.92	293,871.94	169,426.24
合计	17,600,507.26	32,274,139.74	31,863,865.76	18,010,781.24

(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		267,333.76	267,333.76	
2、失业保险费		10,049.37	10,049.37	
合计		277,383.13	277,383.13	

16、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,455,972.72	2,469,546.00
企业所得税	21,956,761.34	17,892,512.27
个人所得税	253,955.76	306,448.04
城市维护建设税	241,918.09	172,868.22
教育费附加	103,679.18	74,086.38
地方教育费附加	69,119.45	49,390.92
印花税	344,461.00	147,363.07
环境保护税	156.15	156.15
合计	26,426,023.69	21,112,371.05

17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	95,866,246.66	60,819,626.86
合计	95,866,246.66	60,819,626.86

(1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
推广服务费	79,171,500.00	53,140,000.00

保证金	163,601.00	353,601.00
仓储物流费	3,207,197.33	3,404,454.63
工程及设备款	2,140,618.25	1,975,121.43
其他	11,183,330.08	1,946,449.80
合计	95,866,246.66	60,819,626.86

18、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
接种反应处理费	1,698,245.31	1,418,960.47	
合计	1,698,245.31	1,418,960.47	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

19、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	45,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	60,000,000.00

其他说明：公司于2020年6月4日首次公开发行股票15,000,000.00股。

20、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）	216,841,745.05	1,040,550,000.00	74,576,500.00	1,182,815,245.05
其他资本公积	44,008,972.68	6,332,226.27		50,341,198.95
合计	260,850,717.73	1,046,882,226.27	74,576,500.00	1,233,156,444.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2020年6月4日首次公开发行股票15,000,000.00股，增加本期股本溢价1,040,550,000.00元，各类发行费用冲减股本溢价74,576,500.00元，本期股份支付增加6,332,226.27元。

21、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	26,880,255.03	0.00	0.00	26,880,255.03
合计	26,880,255.03	0.00	0.00	26,880,255.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

22、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	241,919,270.55	73,901,422.12
调整后期初未分配利润	241,919,270.55	73,901,422.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,691,172.79	186,686,665.96
减：提取法定盈余公积		18,668,817.53
期末未分配利润	424,610,443.34	241,919,270.55

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。

23、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	454,913,998.32	20,845,892.10	270,760,250.04	19,245,494.16
其他业务			78,301.89	5,940.00
合计	454,913,998.32	20,845,892.10	270,838,551.93	19,251,434.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	生物制品	合计
商品类型		
其中：非免疫规划疫苗	454,913,998.32	454,913,998.32
合计	454,913,998.32	454,913,998.32

与履约义务相关的信息：无

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。

其他说明：无

24、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	950,233.27	566,511.23
教育费附加	407,242.83	242,790.53
资源税	883,200.00	
房产税	251,272.21	251,272.21
土地使用税	156,400.71	66,941.30
车船使用税	1,440.00	1,440.00
印花税	396,348.03	81,903.10
环境保护税	312.30	312.30
地方教育费附加	271,495.22	161,860.35
合计	3,317,944.57	1,373,031.02

25、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,318,363.55	7,570,499.26
股份支付费用	762,265.95	1,448,305.02
仓储物流费	5,782,011.86	4,305,831.82
办公费	38,527.46	64,733.64

差旅费	714,346.58	1,309,735.61
推广服务费	138,391,400.00	81,706,250.00
业务招待费	890,669.20	1,250,195.32
会务费	2,020,597.21	6,636,251.18
物料消耗	396,557.07	72,077.62
异常反应处理费	2,093,012.84	181,823.98
宣传材料费	439,189.73	237,815.79
信息服务费	402,504.83	2,190,365.00
其他	312,565.54	171,745.34
合计	161,562,011.82	107,145,629.58

26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,285,923.74	10,613,028.56
股份支付费用	5,075,617.33	9,633,963.74
咨询服务费	10,415,446.97	4,559,368.69
存货损失	1,844,367.96	1,981,092.92
折旧与摊销费	1,745,763.73	1,942,551.02
办公费	1,572,500.01	1,280,707.75
差旅费	613,313.84	1,165,258.94
物料消耗	729,377.83	800,797.51
业务招待费	439,368.49	349,868.63
董事会费	612,000.00	155,009.11
其他	262,043.42	221,816.00
合计	33,595,723.32	32,703,462.87

27、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,468,519.55	3,328,635.89
股份支付	494,342.99	948,961.18
物料消耗	200,881.36	84,125.67
燃料动力费	270,001.68	254,641.67
折旧费	405,251.77	674,451.68
临床研究费	4,205,365.00	322,800.00
技术服务费	10,920,714.29	
其他费用	601,898.03	687,794.79
合计	20,566,974.67	6,301,410.88

28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	230,791.67	313,042.92
减：利息收入	2,009,854.24	235,237.04
加：汇兑损益	-21,731.98	-25,976.22
其他	6,958.35	6,318.38
合计	-1,793,836.20	58,148.04

29、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
工业稳增长补贴	330,000.00	
稳岗补贴	78,474.13	
防疫专项科技项目资金	50,000.00	
知识产权专项补贴	140,000.00	
个税手续费返还	65,962.97	
医疗展补贴		73,660.00

科技项目补贴		600,000.00
外经贸发展扶持资金补贴		2,500.00
合计	664,437.10	676,160.00

30、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,345.49	15,192.20
应收账款坏账损失	-1,118,671.92	-1,511,419.96
合计	-1,127,017.41	-1,496,227.76

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,177,606.52
合计		-1,177,606.52

32、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	4,029.43	53,694.26
非流动资产处置损失	-102,880.64	
合计	-98,851.21	53,694.26

33、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		5,009.57	
合计		5,009.57	

34、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	5,888.36		5,888.36
非流动资产毁损报废损失	59,335.38	13,045.47	59,335.38
其他		2,000.00	
合计	65,223.74	15,045.47	65,223.74

35、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	33,533,995.19	17,167,921.02
递延所得税费用	-32,535.20	111,546.88
合计	33,501,459.99	17,279,467.90

(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	216,192,632.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,428,894.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,072,563.09
子公司适用不同税率的影响	1.99
所得税费用	33,501,459.99

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	659,427.88	676,160.00
利息收入	2,009,854.24	235,237.04
其他营业外收入		0.35
其他往来	335,500.00	776,600.00
合计	3,004,782.12	1,687,997.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用等	159,612,222.31	121,996,892.01
银行手续费	6,958.35	6,318.38
其他营业外支出	5,888.36	2,000.00
其他往来	2,459,800.00	17,857,450.00
合计	162,084,869.02	139,862,660.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

37、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	182,691,172.79	84,771,951.56
加：资产减值准备	1,127,017.41	2,673,834.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,249,715.23	2,754,994.36
无形资产摊销	1,370,531.82	1,249,455.84
长期待摊费用摊销	859,205.16	65,537.09
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）	158,186.59	-40,648.79

财务费用（收益以“-”号填列）	209,059.69	287,066.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,535.20	111,546.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,874,378.63	7,424,755.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,328,164.07	-17,885,097.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,386,507.71	-36,454,941.23
其他	6,332,226.27	12,031,229.94
经营活动产生的现金流量净额	137,148,544.77	56,989,684.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,301,411,656.66	130,738,152.84
减：现金的期初余额	241,632,963.33	92,356,582.45
现金及现金等价物净增加额	1,059,778,693.33	38,381,570.39

（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	1,301,411,656.66	241,632,963.33
可随时用于支付的银行存款	1,301,411,656.66	241,632,963.33
三、期末现金及现金等价物余额	1,301,411,656.66	241,632,963.33

38、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,354,185.19	借款抵押
无形资产	2,303,807.94	借款抵押
合计	25,657,993.13	--

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与收益相关的政府补助	664,437.10	其他收益	664,437.10

八、合并范围的变更

本年无变化

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
康诺生物	成都	成都	制造业	100.00%		设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险：

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来

源于银行长期借款。公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险：

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司出口业务占比较少，汇率波动对公司影响有限。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1.（1）企业集团的构成。

2、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
奥康集团有限公司	受实际控制人控制的公司
奥康鞋业销售有限公司	受实际控制人控制的公司
成都奥都鞋业营销有限公司	受实际控制人控制的公司
温州奥嘉国际酒店管理有限公司	受实际控制人控制的公司

其他说明：无

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

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	参考近期新股东受让股权或增资价格
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	50,341,198.95

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,332,226.27
---------------------	--------------

其他说明

2018 年 4 月，公司召开股东会，全体股东一致同意实施董事会制定的股权激励计划。因股权激励设立的持股平台宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业（有限合伙）以货币形式对公司增资 1,445,645.00 元，增资价格为 1 元/注册资本。宁波旭康为公司骨干员工 25 人共同出资设立。

授予日权益工具公允价值为 2017 年 12 月公司外部投资者入股时的 43.05 元/注册资本。激励对象在获得所授股权日起，在公司的服务期限为四年，并服从公司对其工作岗位和工作地点所作的安排。公司在激励对象获得所授股权日起四年内分期确认股份支付费用 60,789,372.25 元并计入各期经常性损益。公司基于员工实现股权激励收益的预期时间进行分期，分别计算等待期内股份支付金额，其中股权激励第一年预期收益为 25%，对应等待期为 12 个月；股权激励第二年预期收益为 25%，对应等待期为 24 个月；股权激励第三年预期收益为 25%，对应等待期为 36 个月；股权激励第四年预期收益为 25%，对应等待期为 48 个月。公司对每年激励对象预期收益对应的权益工具公允价值在等待期内摊销处理。其中：2018 年 4-12 月 23,745,848.59 元，2019 年度 20,263,124.09 元，2020 年度 10,764,784.66 元，2021 年度 5,065,781.02 元，2022 年 1 至 6 月 6,332,226.27 元。

2018 年度，公司确认股份支付费用 23,745,848.59 元。2019 年度，公司确认股份支付费用 20,263,124.09 元。2020 年上半年度，公司确认股份支付费用 6,332,226.27 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

投资完成变更事项说明

本公司于2020年6月28日与上海玉曜生物医药科技有限公司、广西一曜生物科技有限公司（标的公司）、上海一曜生物技术（集团）有限公司（为一曜生物控股股东）、庄贤韩（为一曜生物实际控制人）签署了《关于广西一曜生物科技有限公司之股权转让协议》，公司拟以自有资金2,800.00万元收购上海玉曜持有的一曜生物10.00%股权。

截至本报告日，已完成股权变更相关手续，公司持有一曜生物10.00%的股权。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	649,910.00	0.18%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.23%	649,910.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	649,910.00	0.18%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.23%	649,910.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	359,029,502.60	99.82%	3,361,713.50	0.94%	355,667,789.10	278,734,163.97	99.77%	2,246,866.58	0.81%	276,487,297.39
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,029,502.60	99.82%	3,361,713.50	0.94%	355,667,789.10	278,734,163.97	99.77%	2,246,866.58	0.81%	276,487,297.39
合计	359,679,412.60	100.00%	4,011,623.50	1.12%	355,667,789.10	279,384,073.97	100.00%	2,896,776.58	1.04%	276,487,297.39

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中卫生物科技发展有限公司	649,910.00	649,910.00	100.00%	预计无法收回
合计	649,910.00	649,910.00	--	--

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月）	303,786,037.60		
6个月至1年（含1年）	48,746,020.00	2,437,301.00	5.00%
1至2年（含2年）	5,176,105.00	517,610.50	10.00%
2至3年（含3年）	1,269,340.00	380,802.00	30.00%
3至4年（含4年）	52,000.00	26,000.00	50.00%
合计	359,029,502.60	3,361,713.50	--

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	352,532,057.60
其中：6个月以内（含6个月）	303,786,037.60
6个月至1年（含1年）	48,746,020.00
1至2年	5,176,105.00
2至3年	1,269,340.00
3年以上	701,910.00
3至4年	52,000.00
4至5年	649,910.00

合计	359,679,412.60
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额不重大但单独计提的坏账准备	649,910.00					649,910.00
按信用风险特征组合计提的坏账准备	2,246,866.58	1,118,671.92		3,825.00		3,361,713.50
合计	2,896,776.58	1,118,671.92		3,825.00		4,011,623.50

(3) 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	3,825.00

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
客户一	销售货款	2,550.00	无法收回	经管理层审批	否
客户二	销售货款	1,275.00	无法收回	经管理层审批	否
合计	--	3,825.00	--	--	--

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	17,328,000.00	4.82%	438,900.00
客户二	6,434,000.00	1.79%	
客户三	5,639,000.00	1.57%	

客户四	4,480,000.00	1.25%	70,000.00
客户五	4,275,000.00	1.19%	
合计	38,156,000.00	10.62%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,396,810.44	450,192.59
合计	2,396,810.44	450,192.59

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,086,500.00	152,200.00
其他	367,971.42	347,308.08
合计	2,454,471.42	499,508.08

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	49,315.49			49,315.49
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	8,345.49			8,345.49
2020 年 6 月 30 日余额	57,660.98			57,660.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,334,061.65
其中：6 个月以内（含 6 个月）	2,332,461.65
6 个月至 1 年（含 1 年）	1,600.00
1 至 2 年	69,809.77
3 年以上	50,600.00
5 年以上	50,600.00
合计	2,454,471.42

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	
坏账准备	49,315.49	8,345.49				57,660.98
合计	49,315.49	8,345.49				57,660.98

4)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
客户一	保证金	1,800,000.00	6 个月内	73.34%	
客户二	保证金	100,000.00	6 个月内	4.07%	
客户三	保证金	64,500.00	1-2 年	2.63%	6,450.00
客户四	保证金	50,000.00	5 年以上	2.04%	50,000.00
客户五	保证金	42,000.00	6 个月内	1.71%	
合计	--	2,056,500.00	--	83.79%	56,450.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
康诺生物	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	1,000,000.00					1,000,000.00	

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	454,913,998.32	20,845,892.10	270,760,250.04	19,245,494.16
其他业务			78,301.89	5,940.00
合计	454,913,998.32	20,845,892.10	270,838,551.93	19,251,434.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	生物制品	合计
商品类型		
其中：非免疫规划疫苗	454,913,998.32	454,913,998.32
合计	454,913,998.32	454,913,998.32

与履约义务相关的信息：无

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。

其他说明：无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-158,186.59	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	664,437.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,888.36	
减：所得税影响额	75,054.32	
合计	425,307.83	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	27.43%	4.0598	4.0598
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.37%	4.0504	4.0504

第十二节 备查文件目录

- (一) 经公司法定代表人签名的2020年半年度报告全文及其摘要。
 - (二) 载有公司负责人、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) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - (四) 其他相关资料。
- 公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件置备于公司董事会办公室。

法定代表人：王清瀚
成都康华生物制品股份有限公司董事会
2020年8月25日