

公司代码：300841

公司简称：康华生物

KANGH康华生物

成都康华生物制品股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-086



2021 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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节管理层讨论与分析十、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	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境与社会责任	25
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告.....	41
第十一节 其他报送数据	120

备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 经公司法定代表人签字和公司盖章的 2021 年半年度报告全文和摘要。
- (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。

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
康华动保	指	公司全资子公司康华动保（成都）生物科技有限公司
康华香港	指	公司全资子公司康华生物（香港）有限公司
BioCangia Incorporation	指	公司加拿大全资子公司 BioCangia Incorporation
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），2021 年 6 月 24 日更名为三明玖日广隶商贸合伙企业（有限合伙）
苏州艾博	指	苏州艾博生物科技有限公司
广西爱宠	指	广西爱宠生物科技有限公司
淄博华拓	指	淄博盈科华拓创业投资合伙企业（有限合伙）
鸿瑚房产	指	鸿瑚房产信息咨询（成都）有限公司
联东实业	指	成都联东金江实业有限公司
药明生物	指	上海药明生物技术有限公司
和元生物	指	和元生物技术(上海)股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中检院	指	中国食品药品检定研究院
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
《疫苗管理法》	指	《中华人民共和国疫苗管理法》
《药品管理法》	指	《中华人民共和国药品管理法》
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	来源于正常人胚肺组织，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	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	陆皓	吴文年
联系地址	四川省成都市龙泉驿区驿都大道中路 337 号恒鼎世纪 1 栋 1 单元 13 楼	四川省成都市龙泉驿区驿都大道中路 337 号恒鼎世纪 1 栋 1 单元 13 楼
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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	560,409,533.94	454,913,998.32	23.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	252,169,281.44	182,691,172.79	38.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	243,478,859.84	182,265,864.96	33.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-19,216,945.19	137,148,544.77	-114.01%
基本每股收益（元/股）	2.8019	2.7065	3.52%
稀释每股收益（元/股）	2.8019	2.7065	3.52%
加权平均净资产收益率	12.09%	27.43%	-15.34%
	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）	2,329,132,618.10	2,147,678,235.61	8.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,141,302,455.76	1,974,434,296.41	8.45%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	90,000,000
--------------------	------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	2.8019

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

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）	-9,729.55	
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）	246,120.70	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,456,241.88	报告期内，公司理财收益 2,814,546.25 元，参股公司公允价值变动收益 7,641,695.63 元，合计 10,456,241.88 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468,607.62	
减：所得税影响额	1,533,603.81	
合计	8,690,421.60	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司自2004年成立以来，专注于生物医药领域，为综合性研究、开发、经营一体化的疫苗生产企业，同时为国内首家生产并销售人二倍体细胞狂犬病疫苗的疫苗企业。公司系高新技术企业，生产、研发等主要生产经营场所位于成都经济技术开发区，公司位于成都国际医学城的温江疫苗研发与生产基地建成后，将进一步提升公司研发能力与生产能力。

报告期内公司的主营业务未发生变化，公司在严格遵守国家疫情防控要求的基础上，紧紧围绕公司的发展战略与年度经营目标，巩固和发展主营业务，加快研发管线布局，提升运营效率，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稳定增长，实现营业收入56,040.95万元，同比增长23.19%；实现归属于母公司所有者的净利润25,216.93万元，同比增长38.03%。报告期内，公司各项重点工作开展情况如下：

（一）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，公司持续进行在研产品、技术的研究开发。公司坚持自主研发与合作研发相结合，公司部分在研产品研发初期与中国科学院、香港大学、四川大学、天津医科大学、药明生物、和元生物等有较强研发实力或体系化开发能力的机构、企业合作。公司重视在新产品、新技术方面的投入，报告期内，公司研发投入3,443.05万元，同比增长67.41%。

（二）深化品牌建设，拓宽营销管线

公司将品牌建设作为一项系统工程持续推进，公司通过产品优势、质量管控、产品上市后持续性研究成果以及不断优化的市场营销体系等，不断丰富品牌的内涵，通过爱分享（Ishare）、金盾学院等平台的互动、参加各类行业展会、论坛、自媒体平台运维等积极推进品牌建设。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。报告期内，公司继续加强营销团队建设，通过CRM管理不断提高营销活动执行力；公司持续整合内外部营销资源，实行差异化的市场营销策略，加强专业化学术推广力度。报告期末，实现业务覆盖疾控中心1,650个，覆盖接种点3,686个。

（三）推进技改项目与募投项目建设

报告期内，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，病毒性疫苗二车间于2021年5月底获得了四川省药品监督管理局颁发的《药品GMP现场检查结果通知书》（编号：川2021061）和变更后的《药品生产许可证》，并于2021年6月初正式投产，有助于公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）产能的提升；细菌性疫苗车间用于生产ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗原液，目前处于工艺验证阶段；公司“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，目前研发中心主体已完工，处于机电安装阶段，“康华生物疫苗生产扩建项目”处于基础建设阶段。

（四）强化人力资源建设，提升经营管理水平

在人力资源方面，通过招聘系统与内推平台的建设进一步完善公司人才渠道，同时持续完善全面绩效考核体系与人才梯队建设机制；在经营管理方面，公司根据目前发展阶段与实际情况，进一步推进公司治理、日常经营等制度建设、优化工作流程，提升公司管理水平和运营效率，为实现公司发展目标提供有力的组织保障。

（一）主要产品及其用途

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，均由公司自主研发，其中冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）为公司核心产品，也是国内首个上市销售的人二倍体细胞狂犬病疫苗。具体情况如下：

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
-------------------	-----------------------------------

人二倍体细胞狂犬病疫苗被世界卫生组织称为预防狂犬病的黄金标准疫苗，接种后可产生可靠的免疫应答，产生高滴度的中和抗体，不良反应发生率低。公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）采用国内领先的“100L大体积生物反应器微载体规模化培养、扩增人二倍体细胞技术”，经层析纯化，为国内首个上市销售的人二倍体细胞狂犬病疫苗，打破了国内狂犬病疫苗一直沿用动物细胞制备的局限，具有“无引入动物源细胞残留DNA和动物源细胞蛋白”、安全性高、免疫原性好、保护持续时间长等优势。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业”等荣誉称号，与之相关的培养技术平台获得“国家高技术研究发展计划（863计划）”支持。

（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

公司坚持以创新为研发导向，采取自主研发与联合研发相结合的研发模式，建立了高效的研发创新管理模式。公司以研发中心、博士后科研工作站为依托，建立了多个疫苗研发平台，先后承担和参与了国家863计划、省科技成果转化等项目。公司研发工作和任务以项目形式开展，所有重大研发项目立项时均需要经过可行性研究和严格的审批，保证研发项目的设定符合公司的发展战略、技术路线等。在大力构建与强化自主研发能力的同时，公司积极推动外部合作，与众多高校、研究所以及研发能力突出的优秀企业建立了合作关系。

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，公司根据年度生产计划和安全库存，结合市场讯息、供需关系等制定全年采购计划，公司设有专门的采购部门实行集中采购，公司质量部门每年对产品原材料供应商进行供应商审计，不定期对重要的物料供应商进行现场质量审计。对于重要的原材料，公司与优质供应商建立了长期稳定的合作关系，按需、集中、询价采购。

3、生产模式

公司按照《药品管理法》、《疫苗管理法》、《药品生产质量管理规范》、国家药品标准和核准的注册工艺等法律法规的要求，制定了相应的管理制度、工艺规程、操作规程等技术文件，保证生产过程持续符合法定要求，符合质量管理规范要求。

公司根据销售计划、阶段性安全库存以及产能制定生产计划，公司设有生产管理部，负责按照核准生产工艺和药品注册标准组织落实生产计划；设有质量控制部门，负责原辅材料、生产过程的样品质量检验工作，确保符合注册标准；设有质量保证部门，负责生产过程的质量监控，保证生产过程持续符合法定要求。公司每批产品必须经过严格的生产过程控制、严格的质量检验，合格后方能报送中检院进行生物制品批签发。

4、销售模式

公司产品均为非免疫规划疫苗，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，区县级疾控中心通过省级公共资源交易平台直接向公司订购疫苗产品，公司将产品配送至疾病预防控制机构等。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

报告期内，公司积极引入生产、研发等方面人才，持续加大研发投入，各项经营活动有序开展。报告期内，公司继续加强疫苗的销售推广工作，冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）销量与价格实现增长，同时，公司持续提升经营管理效率，实现收入与净利润的双增长。

（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方面做出了重大贡献，疫苗产品从疫苗性质和剂型等方面经历了减毒、动物源细胞疫苗、液体疫苗、粗制疫苗，进入到精制冻干类疫苗、人源细胞疫苗、基因工程疫苗、mRNA等预防类疫苗的发展黄金期阶段。随着全球经济的发展和民众对防疫重视程度的日益提高，各国政府及国际机构对新疫苗的研发也给予大力支持和推动，全球疫苗行业发展速度较快。2000年以来世界范围内疫情不断，禽流感、SARS、H1N1、2019-nCov等病毒对世界各国的疫情防治与控制工作不断提出挑战，也给从事疫苗研制和生产的企业带来了巨大的市场空间。

根据《EvaluatePharma World Preview 2020》，EvaluatePharma预计2026年全球疫苗市场规模将达到561亿美元，疫苗市场仍然有较大的增长潜力，全球疫苗市场的增长主要源于创新疫苗的推出与消费理念的升级。发达国家作为创新疫苗的首发地，拥有更为成熟的接种意识与更强的支付能力，美日欧等发达国家和地区占全球疫苗消费的70%以上；中国、印度等发展中国家，虽然人口基数庞大，但由于当地疫苗产业基础相对薄弱，疫苗品种与民众接种意识仍有待提升，随着疫苗品种的不断丰富与可及性的持续提升，以中国、印度、巴西为代表的新兴国家市场正在快速发展。

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、疫苗产品国际化的推进以及相关有利政策等的支持，我国疫苗产业发展存在巨大潜力。

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。2020年7月1日，国家市场监督管理总局印发的《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》正式施行。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。

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，公司研发项目共计10项，具体情况如下：

序号	产品名称	2021 年上半年进度及变化	预计进度（2021-2022 年）	
1	六价诺如病毒疫苗	生产工艺开发	完成临床前研究	申报并开展临床试验
2	ACYW135 群脑膜炎球菌结合疫苗	生产工艺开发	完成生产工艺开发和质量标准建立	申报临床试验
3	四价鼻喷流感疫苗	生产工艺开发	完成生产工艺开发和质量标准建立	申报临床试验
4	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	生产工艺研究	完成临床前研究，申报临床试验	临床试验
5	轮状病毒基因工程疫苗	小试工艺开发	完成小试工艺开发与小动物免疫学研究	完成生产工艺开发和质量标准建立
6	吸附破伤风疫苗	生产工艺开发	完成生产工艺开发	申报临床试验
7	白喉基因工程疫苗	小试工艺开发	完成小试工艺开发与小动物免疫学研究	完成生产工艺开发和质量标准建立
8	带状疱疹疫苗（CHO 细胞）	细胞构建	完成细胞构建与开展免疫学评价	完成工艺开发与免疫学评价
9	肺炎球菌结合疫苗的研发	生产用种子库的制备	完成生产用种子库建立	生产工艺开发
10	人二倍体细胞建株及应用	基础建库	完成细胞建库及细胞库检验	产品适用性研究

（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，公司产品批签发情况如下：

序号	产品名称	2021 年上半年批签发数量(万支)	2020 年上半年批签发数量(万支)	同比增减
1	冻干人用狂犬病疫苗(人二倍体细胞)	155.22	179.30	-13.43%
2	ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	10.93	76.58	-85.73%
	合计	166.15	255.88	-35.07%

二、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,不良反应率发生率低;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

公司始终坚持“质量是企业第一生命线”的理念,贯彻执行“领导重视、全员参与、科学严谨、持续改进、顾客满意”的质量方针,建立了独立于生产管理的质量保证系统,从产品的申报、备案、物料进厂、产品生产、放行审批、市场投诉和不良反应监测等产品的整个生命周期实行全面质量管理,同时定期进行自检,主动收集市场信息反馈,审评质量管理体系的有效性和适用性,持续地改进与完善,不断加强产品实现过程的质量检查和质量监督。

(三) 优秀的研发团队与领先的研发平台布局

公司作为一家专注生物医药领域,以研发为重心的综合型疫苗企业,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。同时,公司建立了多方位的研发激励机制,有利于调动研发技术人员的工作积极性。公司研发管线的布局以疫苗研发平台建设为核心,公司已布局重组蛋白VLP疫苗平台、多糖蛋白结合疫苗平台、减毒活疫苗平台、灭活疫苗平台、新型疫苗佐剂平台等。

(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。

三、主营业务分析

概述:参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	560,409,533.94	454,913,998.32	23.19%	报告期内,公司疫苗产品销量增加、销售价格提升所致;
营业成本	43,602,851.09	26,517,112.96	64.43%	报告期内,公司疫苗产品销量增加、疾控配送成本增加所致;
销售费用	154,642,592.94	155,890,790.96	-0.80%	-
管理费用	43,923,218.62	33,595,723.32	30.74%	报告期内,公司人员、薪酬成本增加及

				信息化投入增加所致；
财务费用	-11,954,465.09	-1,793,836.20	-566.42%	报告期内，利息收入增加所致；
所得税费用	46,052,119.71	33,501,459.99	37.46%	报告期内，利润总额增加，所得税费用同向增加所致；
研发投入	34,430,523.26	20,566,974.67	67.41%	报告期内，加大研发项目投入力度所致；
经营活动产生的现金流量净额	-19,216,945.19	137,148,544.77	-114.01%	报告期内，加大物料储备，支付结算款项增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-124,396,137.80	-63,710,791.75	-95.25%	报告期内，公司支付投资项目款、疫苗扩产和研发中心项目投入增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-90,363,215.24	986,319,208.33	-109.16%	报告期内，支付现金股利以及公司上年同期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	-233,985,637.34	1,059,778,693.33	-122.08%	报告期内，投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

说明：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行“新收入准则”，根据准则规定，与合同直接相关的运输费用计入合同履约成本，在营业成本科目列示。

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						
冻干人用狂犬病疫苗 (人二倍体细胞)	548,837,621.42	41,258,619.93	92.48%	24.75%	72.91%	-2.21%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、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	911,505,783.19	39.13%	1,145,491,420.53	53.34%	-14.21%	报告期内，公司支付结算款项、支付对外投资款和疫苗扩产、研发中心项目投入增加所致；
应收账款	616,534,027.50	26.47%	352,683,146.05	16.42%	10.05%	报告期内，公司销售收入增长所致。
存货	60,013,118.47	2.58%	49,915,948.56	2.32%	0.26%	报告期内，狂犬产能扩大所致；
固定资产	82,810,643.54	3.56%	74,430,146.61	3.47%	0.09%	报告期内，购买仪器设备所致；
在建工程	154,413,222.57	6.63%	127,702,460.15	5.95%	0.68%	报告期内，公司疫苗扩产和研发中心项目投入增加所致；
使用权资产	2,230,429.04	0.10%			0.10%	本报告期执行新租赁准则所致；
租赁负债	605,438.90	0.03%			0.03%	本报告期执行新租赁准则所致；
其他非流动金融资产	186,891,695.63	8.02%	108,000,000.00	5.03%	2.99%	公司增加对外投资所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
康华香港	股权投资	2,000.00 万元	香港	独立运营	100%控股	-	0.93%	否
其他情况说明	用于持有苏州艾博股份							

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	180,000,000.00	-	-	-	369,000,000.00	399,000,000.00	-	150,000,000.00
其他非流动金融资产	108,000,000.00	7,641,695.63	-	-	91,250,000.00	20,000,000.00	-	186,891,695.63

上述合计	288,000,000.00	7,641,695.63	-	-	460,250,000.00	419,000,000.00	-	336,891,695.63
金融负债	0.00	-	-	-	-	-	-	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、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
72,870,762.42	25,105,506.87	190.26%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
成都可恩生物科技有限公司	技术服务与开发	增资	41,250,000.00	10.00%	自有资金	杭州泰格股权投资合伙企业（有限合伙）等	—	股权投资	已完成工商变更。		-	否	2021年03月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资暨增资成都可恩生物科技有限公司的公告》（公告编号：2021-006）
合计	--	--	41,250,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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	投资项	本报告	截至报	资金来	项目进	预计收	截止报	未达到	披露日	披露索
------	------	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

		定资产投 资	目涉及 行业	期投入 金额	告期末 累计实 际投入 金额	源	度	益	告期末 累计实 现的收 益	计划进 度和预 计收益 的原因	期（如 有）	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	16,309,1 46.99	126,992, 298.90	自筹资 金、募集 资金	62.52%	0.00	0.00	建设期	2020年 06月02 日	巨潮资 讯网
康华生物疫苗 生产扩建项目	自建	是	生物制 药	15,311,6 15.43	16,145,6 11.67	自筹资 金、募集 资金	2.58%	0.00	0.00	建设期	2020年 06月02 日	巨潮资 讯网
合计	--	--	--	31,620,7 62.42	143,137, 910.57	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产 类别	初始投资成本	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	报告期内购入金 额	报告期内售出 金额	累计 投资 收益	期末金额	资金来源
其他	180,000,000.00	-	-	369,000,000.00	399,000,000.00		150,000,000.00	自有资金
其他	108,000,000.00	7,641,695.63	-	91,250,000.00	20,000,000.00		186,891,695.63	自有资金
合计	288,000,000.00	7,641,695.63	0.00	460,250,000.00	419,000,000.00	0.00	336,891,695.63	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	98,097.30
报告期投入募集资金总额	7,495.32
已累计投入募集资金总额	33,362.75
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	

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]521号《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批复》核准，首次公开发行人民币普通股（A股）1,500.00万股，每股发行价为人民币70.37元，发行新股1,500.00万股共募集资金总额为人民币105,555.00万元，扣除各项发行费用人民币7,457.70万元后，募集资金净额为人民币98,097.30万元。募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年6月10日出具“信会师报字[2020]第ZD10135号”《验资报告》审验。公司对募集资金采取专户存储制度。

（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											
康华生物疫苗生产扩建项目	否	62,480.81	62,480.81	3,170.07	3,193.28	5.11%	-	-	-	不适用	否
研发中心升级建设子项目	否	10,261.12	10,261.12	4,325.25	4,814.10	46.92%	-	-	-	不适用	否
补充与主营业务相关的营运资金	否	25,355.37	25,355.37		25,355.37	100.00%	-	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	98,097.30	98,097.30	7,495.32	33,362.75	--	--	-	-	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	98,097.30	98,097.30	7,495.32	33,362.75	--	--	-	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至2021年6月30日，“康华生物疫苗生产扩建项目”累计募集资金投入未达计划进度，目前公司预计不影响该项目整体的计划实施进度。										
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	不适用										

途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于 2020 年 10 月 20 日召开了第一届董事会第十九次会议及第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，为满足公司生产经营整体规划的需求，充分发挥公司内部资源的整合优势，提高生产效率，加快实现新产能落地，同意公司将募投项目中的“疫苗生产基地一期建设子项目”实施地点由四川省成都市温江区成都医学城（科技园）变更为四川省成都经济技术开发区北京路 182 号（公司生产经营所在地），在项目实施地政府部门备案的项目名称为“康华生物疫苗生产扩建项目”。
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	1、公司 2020 年以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金人民币 524.55 万元（含税），本次置换经公司第一届董事会第十六次会议与第一届监事会第十二次会议审议通过，且与立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于成都康华生物制品股份有限公司以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZD10148 号）相一致； 2、公司 2020 年以募集资金置换已支付募投项目款项人民币 176.68 万元，本次置换经公司第一届董事会第二十次会议及第一届监事会第十六次会议审议通过，且与立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于成都康华生物制品股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZD10191 号）相一致。
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	截至 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金中 4 亿元存入定期存款，存期届满前可提前支取，其余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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	26,900.00	15,000.00	0.00	0.00
合计		26,900.00	15,000.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变动的风险

近年来，随着《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的监管要求。

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。

2、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。

公司坚持质量是企业第一生命线，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。

3、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、销售存在一定的不确定性因素。

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。

4、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。

十一、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	调研的基本情况索引
2021年03月10日	公司	实地调研	机构	兴业证券、和泰人寿、君和资本等机构	公司生产经营情况、市场前景等	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《康华生物调研活动信息20210312》。
2021年04月28日	“全景·路演天下”平台	其他	个人	投资者	公司2020年年度经营情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《康华生物业绩说明会、路演活动信息20210430》。
2021年05月12日	成都市温江区依田桃源会议	实地调研	机构	海通证券、国盛证券、博颐投	公司产品产能、市场竞争、研发布局等	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

	室			资、招商基金等 机构		）披露的《康华生物 调研活动信息 20210514》。
2021年06月29 日	公司	实地调研	机构	光大证券、兴业 基金等机构	公司产品销售、市场 竞争等	详见巨潮资讯网 （ www.cninfo.com.cn ） 披露的《康华生物 调研活动信息 20210701》。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	63.49%	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 10 日	公司发布于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-036)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余思建	非职工代表监事	离任	2021 年 05 月 10 日	个人原因辞职
张蔷薇	非职工代表监事	聘任	2021 年 05 月 10 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2018年股权激励计划

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）。

2、2021年限制性股票激励计划

2021年4月16日，公司召开第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案，拟向符合条件的激励对象授予总量不超过10万股的限制性股票，占激励计划草案公告时公司股本总额6,000.00万股的0.1667%。

2021年5月10日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并对第一期限限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的情况进行了自查。

2021年5月12日，公司召开第一届董事会第二十二次会议及第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，以2021年5月12日为授予日，向符合授予条件的73名激励对象授予10万股第二类限制性股票，授予价格为202.80元/股。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
康华生物	化学需氧量	经处理达标后排放	1 个	厂区污水总排口	7mg/L	80 mg/L	4.032t	8.644t	无超标情况
康华生物	氨氮	经处理达标后排放	1 个	厂区污水总排口	0.218mg/L	10 mg/L	0.504t	1.083t	无超标情况
康华生物	总磷	经处理达标后排放	1 个	厂区污水总排口	0.166mg/L	0.5 mg/L	0.0252t	0.05415t	无超标情况

防治污染设施的建设和运行情况

废气防治措施：生产锅炉使用低氮燃烧技术处理锅炉废气，备用锅炉拟于今年完成低氮改造，用于应急使用。对生产车间内无组织废气使用高效过滤器和紫外杀菌技术对污染物进行防治。

废水防治措施：厂区内建有综合废水处理站，日处理量可达到 200t，目前污水处理站安装了相关在线监测设备，分别为化学需氧量、总磷、氨氮的在线监测设备，每日进行污染因子采样 4 次，污水站废水处理目前处于正常、稳定运行中，未发现污染因子超标的情况。

各部门产生的危险废物、不合格固体产品废物经审核后转运至危险废物、固体废物暂存间，由安环办联系有环保处理资质的公司进行无害化处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司病毒性疫苗二车间技改项目于 2019 年 01 月 24 日取得成都市生态环境局下达的成环评审【2019】18 号《关于成都康华生物制品股份有限公司生物制品生产线产品结构优化及环保措施升级项目环境影响报告书的审查批复》。

公司温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目严格按照《中华人民共和国环境保护法》（2014 年修订）的相关要求进行环保勘测及评估，于 2019 年 2 月 21 日取得成都市生态环境局核发的《关于成都康华生物制品股份有限公司温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目环境影响报告书的审查批复》（成环评审[2019]30 号）。

公司康华生物疫苗生产扩建项目于 2021 年 3 月 9 日取得《成都市生态环境局关于成都康华生物制品股份有限公司康华生物疫苗生产扩建项目环境影响报告书的审查批复》（成环评【2021】15 号）。

突发环境事件应急预案

公司于 2021 年 4 月更新环境应急预案，预案内容包括：环境应急预案文件及编制说明、环境风险评估报告和环境应急资源调查报告，并于 2021 年 4 月 22 日在成都市龙泉驿区生态环境局完成突发环境事件应急预案备案工作。

环境自行监测方案

废气（林格曼黑度、二氧化硫、颗粒物、臭气浓度、氨（氨气）、硫化氢）采用手工方式监测，手工监测方法为非连续采样，至少采样 3 个，频率为 1 次/年；废气（氮氧化物）采用手工方式监测，手工监测方法为非连续采样，至少采样 3 个，频率为 1 次/月。

废水（色度、急性毒性、总有机碳、动植物油）采用手工方式监测，手工监测方法为瞬时采样，每次至少 3 个瞬时样，

频率为 1 次/半年；废水（PH 值、悬浮物、五日生化需氧量、总氮、挥发酚、甲醛、乙腈、总余氯、粪大肠杆菌数/（MPN/L））采用手工方式监测，手工监测方法为瞬时采样，每次至少 3 个瞬时样，频率为 1 次/季；废水（COD、氨氮、总磷）采用在线检测设备自动监测，自动监测方法为瞬时采样，每次至少 3 个瞬时样，频率为 1 次/季。

公司自行监测工作由具有专业监测资质的机构负责，在线监测设备也由具有专业资质的公司进行运行和维护工作。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司在发展过程中兼顾经济与社会效益，主动承担社会责任义务，合法经营、依法纳税、重视环保、强化党建，有效地维护了股东、员工、客户的合法权益，促进公司与社会的协调、和谐发展。

（1）股东权益保护

报告期内，公司召开了1次股东大会，由董事会召集召开，聘请了律师进行现场见证，股东大会的召集和召开程序符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定。公司不断强化信息披露事务管理，严格按照信息披露相关法律法规规定，真实、准确、完整、及时地在符合《中华人民共和国证券法》规定的报刊和网站披露。公司积极主动地按照“公平、公正、公开”原则开展投资者关系管理工作，通过股东大会、业绩说明会、互动易平台、接待来访、专用电话等多种渠道开展与投资者的交流，有效提升了公司与股东、投资者的交流深度和广度。

公司重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。2020年度向全体股东每10股派发现金红利人民币15.00元（含税），合计派发人民币9,000.00万元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增3,000.00万股，并于2021年5月27日实施分派完毕。

（2）职工权益保护

公司现有员工400余人，公司不断建立与完善保障职工权益的各项管理制度，公司已全面实行劳动合同制度，劳动合同签订率达100%，严格执行劳动保障标准，按规定为职工购买社会保险和住房公积金。切实保障员工年休假、婚假、丧假、产假、陪产假等多项福利，工会为员工结婚、生育准备贺礼；每年组织员工进行定期、系统、专业的体检等。

公司认真贯彻落实习近平总书记关于安全生产工作的重要论述，践行安全发展理念，认真落实安全生产责任。公司严格按照《中华人民共和国职业病防治法》等相关法律法规并结合公司实际情况制定了《职业病防治管理工作指示》、《劳动保护安全管理规定》等多项职业健康管理制，组建了专业的职业健康管理团队，由专职的职业健康管理人员负责公司的职业健康管理；公司组织专业人员对所有生产、研发及辅助岗位进行了全面的职业病危害因素识别，按职业健康管理制度的相关规定对接触职业病危害因素的人员针对性地配备个人防护设备；采用有效的方式对公司员工进行宣传，使其了解生产过程中的职业危害、预防和应急处理措施，降低或消除危害后果；公司对所有存在职业病危害因素的岗位员工进行岗前、岗中及离岗、调岗的职业健康体检，建立个人职业健康监护档案。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

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不断完善采购流程，致力于打造公平、公正、公开的合作平台，保护供应商的合法权益；公司内部审计部门负责监督和采购工作的合规性，杜绝不良工作行为并对不合理现象进行指正，采购流程公开透明，供应商的权益得到了充分的保障。公司秉承“以创新的生物医药产品与服务，让人类生活更美好”的使命，不断改进生产质量管理体系，提高疫苗产品生产的科学管理水平，持续保障疫苗产品的安全有效；公司设有专门部门接受消费者关于疫苗产品的咨询，解答消费者关于疫苗接种的问题，收集消费者意见；公司组建了专门的药品不良反应管理机构，配置专职人员实时进行疫苗疑似预防接种异常反应（AEFI）的报告、评价和处置，定期向监管当局提交相应报告并建立了全面、完善的针对预防接种异常反应的管理机制及应急方案。

(4) 环境保护与可持续发展

公司根据《中华人民共和国环境保护法》、《药品生产质量管理规范》等法律法规的要求，建立安全环境办公室，负责日常环境管理工作，配备专职人员负责环保工作，各部门分别设立兼职环境保护监督员，负责管理辖区内的日常环境管理工作；公司制定了环境保护相应的管理制度，包括《企业环境保护管理制度》、《污水处理系统管理制度》、《废液暂存库管理制度》、《环境监控管理制度》、《实验室废弃物管理制度》等，并有效执行；公司建有污染物处理设施，其处理能力能够满足公司生产经营产生污染物的排放需要，每年公司通过第三方环境检测机构对公司污染物排放情况进行监测，监测结果均满足《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（GB21907-2008）等环境保护法律法规、标准排放限值的规定。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	宁波泰格盈科创业投资中心(有限合伙);平潭盈科盛道创业投资合伙企业(有限合伙);杭州九祥股权投资合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份,也不由公司回购本企业直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。	2020年06月16日	2021年6月15日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	1、自公司首次公开发行的股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份,也不由公司回购本企业直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。2、若公司上市后6个月内发生公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价(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),或者上市后6个月期末收盘价低于发行价(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)的情形,本企业所持公司股票的锁定期自动延长6个月。3、本企业所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格(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	2020年06月16日	2021年6月15日	已履行完毕

		处理) 不低于发行价。			
蔡勇、林鹏、王尤亮	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份, 也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。	2020年06月16日	2021年6月15日	已履行完毕
吴淑青	股份限售承诺	1、自本承诺签署之日起至公司股票上市后十二个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。2、除上述外, 在本人担任公司监事期间, 每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的百分之二十五, 离职后半年内不转让本人所持有的公司股份, 在公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起六个月内如本人申报离职, 自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的公司股份; 在公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起第七个月至第十二个月之间本人申报离职的, 自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的发行人股份。	2020年06月16日	2021年6月15日	已履行完毕
王清瀚; 侯文礼; 李声友; 孙晚丰; 唐名太; 陈怀恭	股份限售承诺	1、自本承诺签署之日起至公司股票上市后十二个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。2、若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价 (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), 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价 (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) 的情形, 本人所持股票的锁定期自动延长 6 个月。3、本人所持股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格 (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) 不低于发行价。除上述外, 在本人担任公司董事、高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的百分之二十五, 离职后半年内不转让本人所持有的公司股份, 在公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起六个月内如本人申报离职, 自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的公司股份; 在公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起第七个月至第十二个月之间本人申报离职的, 自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的发行人股份。	2020年06月16日	2021年6月15日	已履行完毕
股权激励承诺					
其他对公司中小股东所作承					

诺					
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无				

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

参见“其他重大关联交易”。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于2021年4月16日召开的第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十七次会议审议通过了《关于放弃参股公司增资优先认缴权暨关联交易的议案》，公司综合考虑自身业务情况与发展规划，放弃了参股公司广西爱宠增资的优先认缴权并与公司关联方淄博华拓构成关联共同投资。

公司于2021年4月16日召开的第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司2021年度日常经营关联交易预计的议案》，预计2021年公司及子公司拟与关联方广西爱宠发生总金额不超过人民币4,000.00万元的

日常关联交易，截至公告日，上述预计的关联交易尚未发生。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于放弃参股公司增资优先认缴权暨关联交易的公告	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于 2021 年度日常经营关联交易预计的公告	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

1、2020 年 7 月，公司与鸿瑚房产签订《房屋租赁合同》，鸿瑚房产将其位于成都市龙泉驿区驿都大道中路 337 号 1 栋 1 单元 13 层，房号为 1、2、3、4 的房屋出租给公司作为办公使用，租赁期限为 2020 年 7 月 16 日至 2022 年 7 月 16 日止。

2、2020 年 9 月，公司与联东实业签订《联东楼宇租赁合同》，联东实业将其位于成都海峡两岸科技产业开发区金马镇双堰路 1919 号 9 号楼 1-4 层的房屋出租给公司作为生产研发使用，租赁期限为 2020 年 10 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日止；2020 年 11 月，公司、康华动保与联东实业签订《楼宇租赁合同之主体变更协议》，承租人变更为康华动保。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

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		

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	75.00%			22,500,000	-40,626,563	-18,126,563	26,873,437	29.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,000,000	75.00%			22,500,000	-40,626,563	-18,126,563	26,873,437	29.86%
其中：境内法人持股	29,020,365	48.37%			14,510,182	-29,060,235	-14,550,053	14,470,312	16.08%
境内自然人持股	15,979,635	26.63%			7,989,818	-11,566,328	-3,576,510	12,403,125	13.78%
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	25.00%			7,500,000	40,626,563	48,126,563	63,126,563	70.14%
1、人民币普通股	15,000,000	25.00%			7,500,000	40,626,563	48,126,563	63,126,563	70.14%
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	60,000,000	100.00%			30,000,000	0	30,000,000	90,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年5月10日召开的2020年年度股东大会审议通过了公司2020年度利润分配及资本公积转增股本方案：以公司现有总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派15.00元（含税）人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股，合计转增30,000,000股。公司2020年度利润分配及资本公积转增股本方案于2021年5月27日实施完毕，公司总股本增至90,000,000股。具体内容详见2021年5月20日公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-042）。

2021年6月17日，公司首次公开前已发行股份部分解禁上市流通，解除限售的股东共计7名，其中自然人股东3名，境内法人股东4名。解除限售股份数量为40,626,563股，占公司总股本45.1406%。具体内容详见2021年6月11日公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2021-046）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021年4月16日召开的公司第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十七次会议以及2021年5月10日召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意公司2020年度利润分配及资本公积转增股本方案：以公司现有总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派15.00元（含税）人民币现金。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年5月27日，公积金转增股本已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司划转至相应股东账户。

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

本报告期资本公积转增股本后，公司总股本变更为 90,000,000 股，按最新股本摊薄计算，公司 2021 年半年度基本每股收益为 2.8019 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 23.79 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）	12,359,880	18,539,820	6,179,940	0	首发前限售股限售	已于 2021 年 6 月 17 日解除限售
奥康集团有限公司	9,646,875.00	0	4,823,437	14,470,312	首发前限售股限售	2023 年 6 月 16 日
王振滔	8,268,750.00	0	4,134,375	12,403,125	首发前限售股限售	2023 年 6 月 16 日
蔡勇	6,394,500	9,591,750	3,197,250	0	首发前限售股限售	已于 2021 年 6 月 17 日解除限售
宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业（有限合伙）	3,984,480	5,976,720	1,992,240	0	首发前限售股限售	已于 2021 年 6 月 17 日解除限售
淄博泰格盈科创业投资中心（有	2,208,870	3,313,305	1,104,435	0	首发前限售股限售	已于 2021 年 6 月 17 日解除限售

有限合伙)						
王尤亮	820,260	1,230,390	410,130	0	首发前限售股限售	已于 2021 年 6 月 17 日解除限售
杭州九祥股权投资合伙企业(有限合伙)	820,260	1,230,390	410,130	0	首发前限售股限售	已于 2021 年 6 月 17 日解除限售
林鹏	496,125	744,188	248,063	0	首发前限售股限售	已于 2021 年 6 月 17 日解除限售
合计	45,000,000	40,626,563	22,500,000	26,873,437	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

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	19,863	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
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%	18,539,820	6,179,940	0	18,539,820		
奥康集团有限公司	境内非国有法人	16.08%	14,470,312	4,823,437	14,470,312	0	质押	7,170,000
王振滔	境内自然人	13.78%	12,403,125	4,134,375	12,403,125	0	质押	6,135,000
蔡勇	境内自然人	10.66%	9,591,750	3,197,250	0	9,591,750		
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%	5,976,720	1,992,240	0	5,976,720		
淄博泰格盈科创业投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	3.68%	3,313,305	1,104,435	0	3,313,305		
王尤亮	境内自然人	1.37%	1,230,390	410,130	0	1,230,390		
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%	1,230,390	410,130	0	1,230,390		
林鹏	境内自然人	0.83%	744,188	248,063	0	744,188		

中国农业银行股份有限公司—交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.44%	392,066	392,066	0	392,066	
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	1、王振滔和奥康集团有限公司为一致行动人。 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。 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。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用						
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				
平潭盈科盛道创业投资合伙企业（有限合伙）	18,539,820	人民币普通股	18,539,820				
蔡勇	9,591,750	人民币普通股	9,591,750				
宁波梅山保税港区旭康投资管理合伙企业（有限合伙）	5,976,720	人民币普通股	5,976,720				
淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）	3,313,305	人民币普通股	3,313,305				
王尤亮	1,230,390	人民币普通股	1,230,390				
杭州九祥股权投资合伙企业（有限合伙）	1,230,390	人民币普通股	1,230,390				
林鹏	744,188	人民币普通股	744,188				
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金	392,066	人民币普通股	392,066				
中国建设银行股份有限公司—农银汇理医疗保健主题股票型证券投资基金	364,790	人民币普通股	364,790				
毕树真	300,077	人民币普通股	300,077				
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	1、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。 2、公司未知其他前 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（如有）（参见注 4）	无						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数 (股)	期初被授予的 限制性股票数 量 (股)	本期被授予的 限制性股票数 量 (股)	期末被授予的 限制性股票数 量 (股)
王振滔	董事长	现任	8,268,750	4,134,375		12,403,125			
王清瀚	董事、总 经理	现任	3,405,893	1,702,947		5,108,840			
侯文礼	董事、副 总经理	现任	110,248	55,124		165,372			
唐名太	副总经理	现任	137,810	68,905		206,715			
李声友	副总经理	现任	275,620	137,810		413,430			
陈怀恭	副总经理	现任	137,810	68,905		206,715			
孙晚丰	副总经理	现任	110,248	55,124		165,372			
合计	--	--	12,446,379	6,223,190	0	18,669,569	0	0	0

注：本期增加的股份来源于资本公积金转增股本；上表除王振滔为直接持股外，其余人员均为间接持股。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：成都康华生物制品股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	911,505,783.19	1,145,491,420.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	150,000,000.00	180,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	616,534,027.50	352,683,146.05
应收款项融资		
预付款项	45,271,296.37	28,809,934.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,651,430.90	2,606,657.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	60,013,118.47	49,915,948.56

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		20,000,000.00
流动资产合计	1,785,975,656.43	1,779,507,107.11
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	186,891,695.63	108,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	82,810,643.54	74,430,146.61
在建工程	154,413,222.57	127,702,460.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,230,429.04	
无形资产	19,917,448.95	21,753,722.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	35,749,072.67	25,116,437.41
递延所得税资产	1,103,125.77	454,489.31
其他非流动资产	60,041,323.50	10,713,872.52
非流动资产合计	543,156,961.67	368,171,128.50
资产总计	2,329,132,618.10	2,147,678,235.61
流动负债：		
短期借款		
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	12,287,926.64	5,863,042.71
预收款项		
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	11,365,428.36	17,858,123.18
应交税费	36,531,884.01	18,824,014.11
其他应付款	122,770,476.34	127,780,149.03
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	1,466,960.42	
其他流动负债		
流动负债合计	184,422,675.77	170,325,329.03
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	605,438.90	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,802,047.67	2,918,610.17
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	3,407,486.57	2,918,610.17
负债合计	187,830,162.34	173,243,939.20
所有者权益：		

股本	90,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,212,287,380.30	1,237,588,502.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	809,015,075.46	646,845,794.02
归属于母公司所有者权益合计	2,141,302,455.76	1,974,434,296.41
少数股东权益		
所有者权益合计	2,141,302,455.76	1,974,434,296.41
负债和所有者权益总计	2,329,132,618.10	2,147,678,235.61

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	889,761,792.00	1,143,144,250.04
交易性金融资产	150,000,000.00	180,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	616,534,027.50	352,683,146.05
应收款项融资		
预付款项	44,580,252.62	28,517,387.07
其他应收款	2,473,559.83	2,443,610.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	60,013,118.47	49,915,948.56
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		20,000,000.00
流动资产合计	1,763,362,750.42	1,776,704,342.62
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	27,005,082.90	3,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	186,891,695.63	108,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	82,682,244.80	74,430,146.61
在建工程	154,413,222.57	127,702,460.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	900,509.51	
无形资产	19,917,448.95	21,753,722.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	34,789,647.02	25,116,437.41
递延所得税资产	1,103,125.77	454,489.31
其他非流动资产	60,041,323.50	10,713,872.52
非流动资产合计	567,744,300.65	371,171,128.50
资产总计	2,331,107,051.07	2,147,875,471.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,287,926.64	5,863,042.71
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	11,161,106.80	17,858,123.18
应交税费	36,522,475.83	18,822,768.74

其他应付款	122,493,379.24	127,769,916.83
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	883,964.49	
其他流动负债		
流动负债合计	183,348,853.00	170,313,851.46
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	2,802,047.67	2,918,610.17
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	2,802,047.67	2,918,610.17
负债合计	186,150,900.67	173,232,461.63
所有者权益：		
股本	90,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,212,287,380.30	1,237,588,502.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	812,668,770.10	647,054,507.10
所有者权益合计	2,144,956,150.40	1,974,643,009.49
负债和所有者权益总计	2,331,107,051.07	2,147,875,471.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	560,409,533.94	454,913,998.32
其中：营业收入	560,409,533.94	454,913,998.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	267,848,859.38	238,094,710.28
其中：营业成本	43,602,851.09	26,517,112.96
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	3,204,138.56	3,317,944.57
销售费用	154,642,592.94	155,890,790.96
管理费用	43,923,218.62	33,595,723.32
研发费用	34,430,523.26	20,566,974.67
财务费用	-11,954,465.09	-1,793,836.20
其中：利息费用	43,153.75	230,791.67
利息收入	12,048,792.94	2,009,854.24
加：其他收益	246,120.70	664,437.10
投资收益（损失以“-”号填列）	2,814,546.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	7,641,695.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,970,976.25	-1,127,017.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-592,322.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-98,851.21

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	298,699,738.32	216,257,856.52
加：营业外收入	2,392.38	
减：营业外支出	480,729.55	65,223.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	298,221,401.15	216,192,632.78
减：所得税费用	46,052,119.71	33,501,459.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	252,169,281.44	182,691,172.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	252,169,281.44	182,691,172.79
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	252,169,281.44	182,691,172.79
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	252,169,281.44	182,691,172.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	252,169,281.44	182,691,172.79
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	2.8019	2.7065

(二) 稀释每股收益	2.8019	2.7065
------------	--------	--------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	560,409,533.94	454,913,998.32
减：营业成本	43,602,851.09	26,517,112.96
税金及附加	3,203,545.73	3,317,944.57
销售费用	152,001,388.77	155,890,790.96
管理费用	43,157,073.28	33,594,189.32
研发费用	34,430,523.26	20,566,974.67
财务费用	-11,983,351.96	-1,792,315.44
其中：利息费用	16,540.22	230,791.67
利息收入	12,045,353.70	2,008,333.48
加：其他收益	246,120.70	664,437.10
投资收益（损失以“-”号填列）	2,814,546.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,641,695.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,962,823.90	-1,127,017.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-592,322.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-98,851.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	302,144,719.88	216,257,869.76
加：营业外收入	2,392.38	
减：营业外支出	480,729.55	65,223.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	301,666,382.71	216,192,646.02
减：所得税费用	46,052,119.71	33,501,459.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	255,614,263.00	182,691,186.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	255,614,263.00	182,691,186.03
（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	255,614,263.00	182,691,186.03
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	309,504,120.02	388,164,334.29
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	12,944,844.09	3,004,782.12
经营活动现金流入小计	322,448,964.11	391,169,116.41
购买商品、接受劳务支付的现金	45,406,285.94	15,571,510.00
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	53,811,841.04	31,303,636.83
支付的各项税费	49,119,004.41	45,060,555.79
支付其他与经营活动有关的现金	193,328,777.91	162,084,869.02
经营活动现金流出小计	341,665,909.30	254,020,571.64
经营活动产生的现金流量净额	-19,216,945.19	137,148,544.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	439,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,983,419.03	
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
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	441,983,419.03	44,910.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,129,556.83	63,755,702.43
投资支付的现金	460,250,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	566,379,556.83	63,755,702.43
投资活动产生的现金流量净额	-124,396,137.80	-63,710,791.75
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		
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
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,999,926.34	230,791.67
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	363,288.90	
筹资活动现金流出小计	90,363,215.24	10,230,791.67
筹资活动产生的现金流量净额	-90,363,215.24	986,319,208.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,339.11	21,731.98
五、现金及现金等价物净增加额	-233,985,637.34	1,059,778,693.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,145,491,420.53	241,632,963.33
六、期末现金及现金等价物余额	911,505,783.19	1,301,411,656.66

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	309,504,120.02	388,164,334.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,871,404.85	3,003,261.36
经营活动现金流入小计	322,375,524.87	391,167,595.65
购买商品、接受劳务支付的现金	45,406,285.94	15,571,510.00
支付给职工以及为职工支付的现金	52,845,016.19	31,303,636.83
支付的各项税费	49,117,434.41	45,060,305.79
支付其他与经营活动有关的现金	190,048,870.41	162,084,535.02
经营活动现金流出小计	337,417,606.95	254,019,987.64
经营活动产生的现金流量净额	-15,042,082.08	137,147,608.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	439,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,983,419.03	
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
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	441,983,419.03	44,910.68

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,006,756.83	63,755,702.43
投资支付的现金	484,255,082.90	
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	590,261,839.73	63,755,702.43
投资活动产生的现金流量净额	-148,278,420.70	-63,710,791.75
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
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		996,550,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,999,926.34	230,791.67
支付其他与筹资活动有关的现金	52,500.00	
筹资活动现金流出小计	90,052,426.34	10,230,791.67
筹资活动产生的现金流量净额	-90,052,426.34	986,319,208.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,528.92	21,731.98
五、现金及现金等价物净增加额	-253,382,458.04	1,059,777,756.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,143,144,250.04	240,635,737.96
六、期末现金及现金等价物余额	889,761,792.00	1,300,413,494.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	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	60,000,000.00				1,237,588,502.39				30,000,000.00		646,845,794.02		1,974,434,296.41		1,974,434,296.41
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	60,000,000.00				1,237,588,502.39				30,000,000.00		646,845,794.02		1,974,434,296.41		1,974,434,296.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				-25,301,122.09						162,169,281.44		166,868,159.35		166,868,159.35
（一）综合收益总额											252,169,281.44		252,169,281.44		252,169,281.44
（二）所有者投入和减少资本					4,698,877.91								4,698,877.91		4,698,877.91
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					4,698,877.91								4,698,877.91		4,698,877.91

4. 其他														
(三) 利润分配										-90,000,000.00	-90,000,000.00		-90,000,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-90,000,000.00	-90,000,000.00		-90,000,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00												-30,000,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00												-30,000,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	90,000,000.00				1,212,287,380.30				30,000,000.00	809,015,075.46	2,141,302,455.76		2,141,302,455.76	

上期金额

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	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	60,000,000.00				1,237,588,502.39				30,000,000.00	647,054,507.10		1,974,643,009.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				1,237,588,502.39				30,000,000.00	647,054,507.10		1,974,643,009.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				-25,301,122.09					165,614,263.00		170,313,140.91
（一）综合收益总额										255,614,263.00		255,614,263.00
（二）所有者投入和减少资本					4,698,877.91							4,698,877.91
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					4,698,877.91							4,698,877.91
4. 其他												
（三）利润分配										-90,000,000.00		-90,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-90,000,000.00		-90,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	30,000,000.00				-30,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00				-30,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,000,000.00				1,212,287,380.30			30,000,000.00	812,668,770.10		2,144,956,150.40	

上期金额

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				965,973,000.00							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

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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，概况如下：

公司名称	成都康华生物制品股份有限公司
统一社会信用代码	91510112758779783Q
类型	其他股份有限公司（上市）
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
注册资本	（人民币）陆仟万元
成立日期	2004年4月2日
营业期限	2004年4月2日至永久
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]。
登记机关	成都市市场监督管理局

成都康华生物制品股份有限公司由王振滔实际控制，于2020年6月在深圳证券交易所创业板上市，所属行业为医药制造业中的生物药品制品制造，报告期主要从事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的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月2日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
成都康诺生物制品有限公司	是
康华动保（成都）生物科技有限公司	是
康华生物（香港）有限公司	是
BioCangia Incorporation	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日合并及母公司的财务状况以及2021年半年度合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，BioCangia Incorporation的记账本位币为加拿大元。本财务报表以人民币列示。

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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

1) 合并范围

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，

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

2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

a.一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

b.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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

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。

2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1) 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

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。

3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）的情形）之和。

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

4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

5) 金融资产和金融负债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。

6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

详见本附注“五、10、金融工具”。

12、应收账款

详见本附注“五、10、金融工具”。

13、应收款项融资

详见本附注“五、10、金融工具”。

14、其他应收款

详见本附注“五、10、金融工具”。

15、存货

1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、产成品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

16、合同资产

1) .合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2) .合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得

成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1)、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2)、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

19、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。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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

20、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

21、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

22、使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“第 31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失

进行会计处理。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 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。

2) 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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、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。

26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

28、租赁负债

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评

估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

29、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。

30、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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加

负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

1) 销售商品收入确认的一般原则

- 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

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境内销售采用经销模式销售给经销商的商品，收到经销商订单后发出商品，取得经销商签收单确认销售收入；

③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。

32、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或非货币性资产，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) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3) 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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)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计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

无。

36、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 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。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 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十七次会议审议通过	自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,145,491,420.53	1,145,491,420.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	180,000,000.00	180,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	352,683,146.05	352,683,146.05	
应收款项融资			
预付款项	28,809,934.07	28,173,747.07	-636,187.00
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	2,606,657.90	2,606,657.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	49,915,948.56	49,915,948.56	
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	20,000,000.00	20,000,000.00	
流动资产合计	1,779,507,107.11	1,778,870,920.11	-636,187.00
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	108,000,000.00	108,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	74,430,146.61	74,430,146.61	
在建工程	127,702,460.15	127,702,460.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,976,221.47	2,976,221.47
无形资产	21,753,722.50	21,753,722.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,116,437.41	25,116,437.41	
递延所得税资产	454,489.31	454,489.31	
其他非流动资产	10,713,872.52	10,713,872.52	
非流动资产合计	368,171,128.50	371,147,349.97	2,976,221.47
资产总计	2,147,678,235.61	2,150,018,270.08	2,340,034.47
流动负债：			

短期借款			
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	5,863,042.71	5,863,042.71	
预收款项			
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	17,858,123.18	17,858,123.18	
应交税费	18,824,014.11	18,824,014.11	
其他应付款	127,780,149.03	127,780,149.03	
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		1,439,511.53	1,439,511.53
其他流动负债			
流动负债合计	170,325,329.03	171,764,840.56	1,439,511.53
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		900,522.94	900,522.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,918,610.17	2,918,610.17	

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	2,918,610.17	3,819,133.11	900,522.94
负债合计	173,243,939.20	175,583,973.67	2,340,034.47
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,237,588,502.39	1,237,588,502.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	646,845,794.02	646,845,794.02	
归属于母公司所有者权益合计	1,974,434,296.41	1,974,434,296.41	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,974,434,296.41	1,974,434,296.41	
负债和所有者权益总计	2,147,678,235.61	2,150,018,270.08	2,340,034.47

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,143,144,250.04	1,143,144,250.04	
交易性金融资产	180,000,000.00	180,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	352,683,146.05	352,683,146.05	
应收款项融资			
预付款项	28,517,387.07	28,034,047.07	-483,340.00
其他应收款	2,443,610.90	2,443,610.90	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	49,915,948.56	49,915,948.56	
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	20,000,000.00	20,000,000.00	
流动资产合计	1,776,704,342.62	1,776,221,002.62	-483,340.00
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	3,000,000.00	3,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	108,000,000.00	108,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	74,430,146.61	74,430,146.61	
在建工程	127,702,460.15	127,702,460.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,350,764.27	1,350,764.27
无形资产	21,753,722.50	21,753,722.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,116,437.41	25,116,437.41	
递延所得税资产	454,489.31	454,489.31	
其他非流动资产	10,713,872.52	10,713,872.52	
非流动资产合计	371,171,128.50	372,521,892.77	1,350,764.27
资产总计	2,147,875,471.12	2,148,742,895.39	867,424.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,863,042.71	5,863,042.71	

预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	17,858,123.18	17,858,123.18	
应交税费	18,822,768.74	18,822,768.74	
其他应付款	127,769,916.83	127,769,916.83	
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		867,424.27	867,424.27
其他流动负债			
流动负债合计	170,313,851.46	171,181,275.73	867,424.27
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	2,918,610.17	2,918,610.17	
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	2,918,610.17	2,918,610.17	
负债合计	173,232,461.63	174,099,885.90	867,424.27
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,237,588,502.39	1,237,588,502.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	
未分配利润	647,054,507.10	647,054,507.10	
所有者权益合计	1,974,643,009.49	1,974,643,009.49	
负债和所有者权益总计	2,147,875,471.12	2,148,742,895.39	867,424.27

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

37、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	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、25%、8.25%
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
公司	15%
康诺生物	25%
康华动保	25%
康华香港	8.25%
BioCangia Incorporation	12.5%

注：康华香港适用香港《税务条例》，根据其规定企业利得税采用两级制税率：不超过 200 万元港币的应评税利润，利得税税率 8.25%；应评税利润中超过 200 万元港币的部分，利得税税率 16.5%

2、税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局2012年第12号公告）等文件规定，公司主营业务符

合《西部地区鼓励类产业目录》。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，公司持有发证时间为2019年10月14日，证书编号为GR201951000527的《高新技术企业证书》。公司2021年享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策。

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
库存现金		
银行存款	511,505,783.19	745,491,420.53
其他货币资金	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	911,505,783.19	1,145,491,420.53
其中：存放在境外的款项总额	6,873.47	5,706.40
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,000,000.00	180,000,000.00
其中：		
债务工具投资	150,000,000.00	180,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	150,000,000.00	180,000,000.00

3、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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	649,910.00	0.10%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.18%	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	0.10%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.18%	649,910.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	622,610,687.20	99.90%	6,076,659.70	0.98%	616,534,027.50	354,894,533.80	99.82%	2,211,387.75	0.62%	352,683,146.05
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	622,610,687.20	99.90%	6,076,659.70	0.98%	616,534,027.50	354,894,533.80	99.82%	2,211,387.75	0.62%	352,683,146.05
合计	623,260,597.20	100.00%	6,726,569.70	1.08%	616,534,027.50	355,544,443.80	100.00%	2,861,297.75	0.80%	352,683,146.05

按单项计提坏账准备：

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：

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）	520,598,490.20		0.00%
6个月至1年（含1年）	91,396,340.00	4,569,817.00	5.00%
1至2年（含2年）	9,058,372.00	905,837.20	10.00%
2至3年（含3年）	966,685.00	290,005.50	30.00%
3至4年（含4年）	538,800.00	269,400.00	50.00%
4至5年（含5年）	52,000.00	41,600.00	80.00%
合计	622,610,687.20	6,076,659.70	--

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）	611,994,830.20
1 至 2 年	9,058,372.00
2 至 3 年	966,685.00
3 年以上	1,240,710.00
3 至 4 年	538,800.00
4 至 5 年	701,910.00
合计	623,260,597.20

（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	
坏账准备	2,861,297.75	3,865,271.95				6,726,569.70
合计	2,861,297.75	3,865,271.95				6,726,569.70

（3）本期实际核销的应收账款情况

（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	50,819,430.00	8.15%	
客户二	7,410,000.00	1.19%	99,750.00
客户三	7,088,000.00	1.14%	
客户四	6,785,000.00	1.09%	118,000.00
客户五	5,633,000.00	0.90%	
合计	77,735,430.00	12.47%	

4、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	44,064,196.37	97.33%	28,139,247.07	99.88%
1 至 2 年	1,207,100.00	2.67%	34,500.00	0.12%
合计	45,271,296.37	--	28,173,747.07	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	9,667,907.00	21.36%
第二名	7,953,600.00	17.57%
第三名	6,634,785.80	14.66%
第四名	3,000,000.00	6.63%
第五名	2,963,584.00	6.55%
合计	30,219,876.80	66.77%

其他说明：无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,651,430.90	2,606,657.90
合计	2,651,430.90	2,606,657.90

(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
押金保证金	2,301,547.00	2,309,547.00
其他	624,219.18	465,741.88
合计	2,925,766.18	2,775,288.88

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	168,630.98			168,630.98
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	105,704.30			105,704.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	274,335.28			274,335.28

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）	893,956.41
1至2年	1,911,400.00
2至3年	69,809.77
3年以上	50,600.00
5年以上	50,600.00
合计	2,925,766.18

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	168,630.98	105,704.30				274,335.28
合计	168,630.98	105,704.30				274,335.28

4)本期实际核销的其他应收款情况

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,800,000.00	1-2 年	61.52%	180,000.00
第二名	保证金	152,847.00	6-12 个月	5.22%	7,642.35
第三名	保证金	70,000.00	6-12 个月	2.39%	3,500.00
第四名	保证金	64,500.00	2-3 年	2.20%	19,350.00
第五名	保证金	50,000.00	5 年以上	1.71%	50,000.00
合计	--	2,137,347.00	--	73.04%	260,492.35

6、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	20,852,311.81		20,852,311.81	14,202,067.41		14,202,067.41
在产品	13,343,204.35		13,343,204.35	10,284,571.95		10,284,571.95
库存商品	3,992,195.98	361,419.21	3,630,776.77	7,477,409.76		7,477,409.76
周转材料	7,332,048.15		7,332,048.15	7,119,561.51		7,119,561.51
产成品	14,854,777.39		14,854,777.39	10,832,337.93		10,832,337.93
合计	60,374,537.68	361,419.21	60,013,118.47	49,915,948.56		49,915,948.56

(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	
在产品		230,903.36		230,903.36		
库存商品		361,419.21				361,419.21
合计		592,322.57	0.00	230,903.36	0.00	361,419.21

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	186,891,695.63	108,000,000.00
合计	186,891,695.63	108,000,000.00

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,810,643.54	74,430,146.61
合计	82,810,643.54	74,430,146.61

(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	84,285,326.02	1,598,943.70	14,643,812.90	158,633,185.34
2.本期增加金额					
(1) 购置		5,241,511.00		3,786,142.88	9,027,653.88
(2) 在建工程转入		4,910,000.00		443,000.00	5,353,000.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		21,500.00		123,325.00	144,825.00
4.期末余额	58,105,102.72	94,415,337.02	1,598,943.70	18,749,630.78	172,869,014.22
二、累计折旧					
1.期初余额	34,789,633.52	41,408,044.33	1,374,812.09	6,630,548.79	84,203,038.73
2.本期增加金额					

(1) 计提	1,412,406.60	3,294,998.47	30,802.48	1,252,219.85	5,990,427.40
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		18,168.36		116,927.09	135,095.45
4.期末余额	36,202,040.12	44,684,874.44	1,405,614.57	7,765,841.55	90,058,370.68
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	21,903,062.60	49,730,462.58	193,329.13	10,983,789.23	82,810,643.54
2.期初账面价值	23,315,469.20	42,877,281.69	224,131.61	8,013,264.11	74,430,146.61

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	154,413,222.57	127,702,460.15
合计	154,413,222.57	127,702,460.15

(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及研发中心建设项目	126,992,298.90		126,992,298.90	110,683,151.91		110,683,151.91
康华生物疫苗生产扩建项目	16,145,611.67		16,145,611.67	833,996.24		833,996.24
8#楼改造工程	11,275,312.00		11,275,312.00	16,185,312.00		16,185,312.00
合计	154,413,222.57		154,413,222.57	127,702,460.15		127,702,460.15

(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	203,130,000.00	110,683,151.91	16,309,146.99	-	-	126,992,298.90	62.52%	建设中	-	-	-	募股资金、自有资金
康华生物疫苗生产扩建项目	624,808,100.00	833,996.24	15,311,615.43	-	-	16,145,611.67	2.58%	建设中	-	-	-	募股资金、自有资金
8#楼改造工程		16,185,312.00		4,910,000.00	-	11,275,312.00		建设中	-	-	-	自有资金
合计	827,938,100.00	127,702,460.15	31,620,762.42	4,910,000.00	-	154,413,222.57	--	--	-	-	-	--

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,976,221.47	2,976,221.47
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,976,221.47	2,976,221.47
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提	745,792.43	745,792.43
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	745,792.43	745,792.43
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	2,230,429.04	2,230,429.04
2.期初账面价值	2,976,221.47	2,976,221.47

其他说明：无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,975,238.48	21,334,204.34	3,718,180.00	42,027,622.82
2.本期增加金额				
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3.本期减少金额				
(1) 处置				-
4.期末余额	16,975,238.48	21,334,204.34	3,718,180.00	42,027,622.82
二、累计摊销				
1.期初余额	1,605,675.76	17,136,310.79	1,531,913.77	20,273,900.32
2.本期增加金额				
(1) 计提	374,777.46	950,617.69	510,878.40	1,836,273.55
3.本期减少金额				
(1) 处置				-
4.期末余额	1,980,453.22	18,086,928.48	2,042,792.17	22,110,173.87
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	14,994,785.26	3,247,275.86	1,675,387.83	19,917,448.95
2.期初账面价值	15,369,562.72	4,197,893.55	2,186,266.23	21,753,722.50

13、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	24,708,040.86	9,242,118.77	1,134,786.47		32,815,373.16
装修费	408,396.55	1,031,734.95	281,431.99		1,158,699.51
其他		1,800,000.00	25,000.00		1,775,000.00
合计	25,116,437.41	12,073,853.72	1,441,218.46		35,749,072.67

其他说明：无

14、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
信用减值损失	6,992,752.63	1,048,912.89	3,029,928.73	454,489.31
存货跌价准备	361,419.21	54,212.88		
合计	7,354,171.84	1,103,125.77	3,029,928.73	454,489.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,103,125.77		454,489.31

15、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	60,041,323.50		60,041,323.50	10,713,872.52		10,713,872.52
合计	60,041,323.50		60,041,323.50	10,713,872.52		10,713,872.52

16、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	12,287,926.64	5,863,042.71
合计	12,287,926.64	5,863,042.71

17、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	17,858,123.18	45,506,674.18	51,999,369.00	11,365,428.36
二、离职后福利-设定提存计划		2,760,952.59	2,760,952.59	
合计	17,858,123.18	48,267,626.77	54,760,321.59	11,365,428.36

(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	17,460,581.28	40,877,897.18	47,854,182.00	10,484,296.46
2、职工福利费		1,006,212.90	871,553.13	134,659.77
3、社会保险费		1,448,567.13	1,448,567.13	
其中：医疗保险费		1,288,024.90	1,288,024.90	
工伤保险费		40,683.84	40,683.84	
生育保险费		119,858.39	119,858.39	
4、住房公积金	184,873.00	1,486,989.60	1,246,765.60	425,097.00

5、工会经费和职工教育经费	212,668.90	687,007.37	578,301.14	321,375.13
合计	17,858,123.18	45,506,674.18	51,999,369.00	11,365,428.36

(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		2,660,777.22	2,660,777.22	
2、失业保险费		100,175.37	100,175.37	
合计		2,760,952.59	2,760,952.59	

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,557,211.03	3,773,813.62
企业所得税	28,714,199.51	14,124,347.83
个人所得税	338,741.70	396,517.91
城市维护建设税	459,004.77	264,166.95
教育费附加	327,860.55	188,690.68
印花税	134,710.30	76,320.97
环境保护税	156.15	156.15
合计	36,531,884.01	18,824,014.11

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	122,770,476.34	127,780,149.03
合计	122,770,476.34	127,780,149.03

(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	87,972,660.00	90,256,200.00

保证金	162,601.00	162,601.00
仓储物流费	5,526,528.79	2,581,149.78
工程及设备款	15,442,005.42	30,132,365.72
其他	13,666,681.13	4,647,832.53
合计	122,770,476.34	127,780,149.03

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,466,960.42	1,439,511.53
合计	1,466,960.42	1,439,511.53

21、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	605,438.90	900,522.94
合计	605,438.90	900,522.94

22、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
异常反应处理费	2,802,047.67	2,918,610.17	
合计	2,802,047.67	2,918,610.17	--

23、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	60,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00	90,000,000.00

24、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）	1,182,814,745.05		30,000,000.00	1,152,814,745.05
其他资本公积	54,773,757.34	4,698,877.91		59,472,635.25
合计	1,237,588,502.39	4,698,877.91	30,000,000.00	1,212,287,380.30

25、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	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

26、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	646,845,794.02	241,919,270.55
调整后期初未分配利润	646,845,794.02	241,919,270.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,169,281.44	408,046,268.44
减：提取法定盈余公积		3,119,744.97
应付普通股股利	90,000,000.00	
期末未分配利润	809,015,075.46	646,845,794.02

27、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	560,409,533.94	43,602,851.09	454,913,998.32	26,517,112.96
其他业务				
合计	560,409,533.94	43,602,851.09	454,913,998.32	26,517,112.96

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	560,409,533.94	560,409,533.94
按经营地区分类		

其中：		
东北	20,873,786.28	20,873,786.28
华北	122,913,674.72	122,913,674.72
华东	196,716,198.90	196,716,198.90
华南	55,091,553.22	55,091,553.22
华中	87,511,918.27	87,511,918.27
西北	34,725,936.72	34,725,936.72
西南	42,524,883.41	42,524,883.41
境外	51,582.42	51,582.42
按销售渠道分类		
其中：		
直销	560,357,951.52	560,357,951.52
经销	51,582.42	51,582.42
合计	560,409,533.94	560,409,533.94

与履约义务相关的信息：无。

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

其他说明

28、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	1,188,582.91	950,233.27
教育费附加	509,392.67	407,242.83
地方教育费附加	339,595.11	271,495.22
房产税	251,272.21	251,272.21
土地使用税	245,860.13	156,400.71
车船使用税	1,440.00	1,440.00
印花税	226,083.23	396,348.03
环境保护税	312.30	312.30
资源税	441,600.00	883,200.00
合计	3,204,138.56	3,317,944.57

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	125,347,350.00	138,391,400.00
职工薪酬	12,898,387.44	9,318,363.55
会务费	9,477,256.13	2,020,597.21
差旅费	2,598,067.55	714,346.58
业务招待费	1,525,167.65	890,669.20
宣传材料费	951,784.85	439,189.73
办公费	429,532.10	38,527.46
股份支付费用	282,578.55	762,265.95
物料消耗	279,400.04	396,557.07
信息服务费	218,836.00	402,504.83
运杂费	128,964.17	110,791.00
咨询费	100,000.00	
保险费	46,320.00	
异常反应处理费	-116,562.50	2,093,012.84
其他	475,510.96	312,565.54
合计	154,642,592.94	155,890,790.96

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,052,100.95	10,285,923.74
股份支付费用	4,394,518.04	5,075,617.33
咨询服务费	7,199,724.14	10,415,446.97
存货损失	4,938,144.69	1,844,367.96
折旧与摊销费	2,266,598.41	1,745,763.73
办公费	2,021,265.16	1,572,500.01
差旅费	705,641.51	613,313.84
物料消耗	588,077.05	729,377.83
业务招待费	553,996.73	439,368.49
董事会费	650,928.38	612,000.00
其他	1,552,223.56	262,043.42
合计	43,923,218.62	33,595,723.32

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,420,757.04	3,962,862.54
直接投入费用	14,586,316.69	470,883.04
折旧费用	952,638.19	405,251.77
试验检验费		4,205,365.00
委托开发费用	8,889,280.00	
技术服务费	6,068,588.00	10,920,714.29
其他	512,943.34	601,898.03
合计	34,430,523.26	20,566,974.67

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	43,153.75	230,791.67
减：利息收入	12,048,792.94	2,009,854.24
汇兑损益	9,526.31	-21,731.98
其他	41,647.79	6,958.35
合计	-11,954,465.09	-1,793,836.20

33、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
与收益相关的政府补助	133,600.00	598,474.13
个税手续费返还	112,520.70	65,962.97
合计	246,120.70	664,437.10

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	2,814,546.25	
合计	2,814,546.25	

35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,641,695.63	
合计	7,641,695.63	

36、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	-105,704.30	-8,345.49
应收账款坏账损失	-3,865,271.95	-1,118,671.92
合计	-3,970,976.25	-1,127,017.41

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-592,322.57	
合计	-592,322.57	

38、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
非流动资产处置损失		-102,880.64
合计		-98,851.21

39、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	2,392.38		2,392.38
合计	2,392.38		2,392.38

40、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	400,000.00	5,888.36	400,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,729.55	59,335.38	9,729.55
其他	71,000.00		71,000.00
合计	480,729.55	65,223.74	480,729.55

41、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	46,700,756.17	33,533,995.19
递延所得税费用	-648,636.46	-32,535.20
合计	46,052,119.71	33,501,459.99

(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	298,221,401.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,733,210.17
子公司适用不同税率的影响	516,747.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	802,162.31
所得税费用	46,052,119.71

42、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	246,120.70	659,427.88
利息收入	12,048,792.94	2,009,854.24
其他营业外收入	0.07	

其他往来	649,930.38	335,500.00
合计	12,944,844.09	3,004,782.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	192,806,400.57	159,612,222.31
银行手续费	41,647.79	6,958.35
其他营业外支出	480,729.55	5,888.36
其他往来		2,459,800.00
合计	193,328,777.91	162,084,869.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	310,788.90	
分红手续费及转股登记费	52,500.00	
合计	363,288.90	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、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	252,169,281.44	182,691,172.79
加：资产减值准备	4,563,298.82	1,127,017.41

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,164,864.95	4,249,715.23
使用权资产折旧	745,792.43	
无形资产摊销	1,861,273.55	1,370,531.82
长期待摊费用摊销	1,416,218.46	859,205.16
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）	9,729.55	158,186.59
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）	-7,641,695.63	
财务费用（收益以“-”号填列）	52,492.86	209,059.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,814,546.25	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-648,636.46	-32,535.20
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）	-10,328,073.27	-6,874,378.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-284,686,789.35	-90,328,164.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,220,965.80	37,386,507.71
其他	4,698,877.91	6,332,226.27
经营活动产生的现金流量净额	-19,216,945.19	137,148,544.77
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	911,505,783.19	1,301,411,656.66
减：现金的期初余额	1,145,491,420.53	241,632,963.33
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	-233,985,637.34	1,059,778,693.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	911,505,783.19	1,145,491,420.53

其中：可随时用于支付的银行存款	511,505,783.19	745,491,420.53
可随时用于支付的其他货币资金	400,000,000.00	400,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	911,505,783.19	1,145,491,420.53

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	62,305.26
其中：美元	8,699.59	6.4601	56,200.22
加拿大元	1,171.86	5.2097	6,105.04

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

适用 不适用

45、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
与收益相关的政府补助	133,600.00	其他收益	133,600.00
个税手续费返还	112,520.70	其他收益	112,520.70

八、合并范围的变更

1、其他

报告期内，新设成立全资子公司：康华生物（香港）有限公司，2021年纳入合并范围。

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	四川成都	四川成都	预防用生物制品的生产、销售、研究、开发及技术服务。	100.00%		设立
康华动保	四川成都	四川成都	研发、销售：兽药、宠物食品及用品。	100.00%		设立
康华香港	香港	香港	股权、海外、项目投资，预防用生物制品经营、贸易，进出口业务。	100.00%		设立
BioCangia Incorporation	加拿大	加拿大	研发，技术开发及引进，海外投资。	100.00%		设立

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			150,000,000.00	150,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			150,000,000.00	150,000,000.00
理财产品			150,000,000.00	150,000,000.00
（二）其他非流动金融资产		145,641,695.63	41,250,000.00	186,891,695.63
权益工具投资		145,641,695.63	41,250,000.00	186,891,695.63
持续以公允价值计量的资产总额		145,641,695.63	191,250,000.00	336,891,695.63

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

参考被投资单位本报告期末净资产、近期融资价格等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

被投资企业本报告期经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，故本期采用账面投资成本作为期末公允价值的合理估计进行计量。

理财产品按照成本作为期末估计值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王振滔。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、（1）企业集团的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

4、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

5、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,606,108.00	4,627,254.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	19,166,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值参考授予日股票收盘价不考虑流动性折价确定
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期新增股权激励计划
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	59,472,635.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,698,877.91

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

2018年4月26日，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3月949,833.89元。

2021年5月10日，公司召开2020年年度股东会，审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2021年5月12日，公司召开第一届董事会第二十二次会议及第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，以2021年5月12日为授予日，向符合授予条件的73名激励对象授予10万股第二类限制性股票，授予价格为202.80元/股。公司在激励对象获得所授股权日起三年内分期确认股份支付费用19,166,000.00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30%，对应等待期为12个月；股权激励第二年预期收益为30%，对应等待期为24个月；股权激励第三年预期收益为40%，对应等待期为36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：2021年5-12月7,122,848.12元，2022年度7,516,987.63元，2023年度3,598,777.15元，2024年1月至5月927,387.10元。

2021年半年度，公司确认股份支付费用4,698,877.91元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无

十七、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	0.10%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.18%	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	0.10%	649,910.00	100.00%		649,910.00	0.18%	649,910.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	622,610,687.20	99.90%	6,076,659.70	0.98%	616,534,027.50	354,894,533.80	99.82%	2,211,387.75	0.62%	352,683,146.05
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	622,610,687.20	99.90%	6,076,659.70	0.98%	616,534,027.50	354,894,533.80	99.82%	2,211,387.75	0.62%	352,683,146.05
合计	623,260,597.20	100.00%	6,726,569.70	1.08%	616,534,027.50	355,544,443.80	100.00%	2,861,297.75	0.80%	352,683,146.05

按单项计提坏账准备：

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:

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)	520,598,490.20		0.00%
6 个月至 1 年 (含 1 年)	91,396,340.00	4,569,817.00	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	9,058,372.00	905,837.20	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	966,685.00	290,005.50	30.00%
3 至 4 年 (含 4 年)	538,800.00	269,400.00	50.00%
4 至 5 年 (含 5 年)	52,000.00	41,600.00	80.00%
合计	622,610,687.20	6,076,659.70	--

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)	611,994,830.20
1 至 2 年	9,058,372.00
2 至 3 年	966,685.00
3 年以上	1,240,710.00
3 至 4 年	538,800.00
4 至 5 年	701,910.00
合计	623,260,597.20

(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	
坏账准备	2,861,297.75	3,865,271.95				6,726,569.70
合计	2,861,297.75	3,865,271.95				6,726,569.70

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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	50,819,430.00	8.15%	
客户二	7,410,000.00	1.19%	99,750.00
客户三	7,088,000.00	1.14%	
客户四	6,785,000.00	1.09%	118,000.00
客户五	5,633,000.00	0.90%	
合计	77,735,430.00	12.47%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,473,559.83	2,443,610.90
合计	2,473,559.83	2,443,610.90

(3) 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
押金保证金	2,138,500.00	2,146,500.00
其他	601,242.76	465,741.88
合计	2,739,742.76	2,612,241.88

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	168,630.98			168,630.98
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,551.95			97,551.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	266,182.93			266,182.93

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）	707,932.99
1至2年	1,911,400.00
2至3年	69,809.77
3年以上	50,600.00
5年以上	50,600.00
合计	2,739,742.76

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	168,630.98	97,551.95				266,182.93
合计	168,630.98	97,551.95				266,182.93

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,800,000.00	1—2 年	65.70%	180,000.00
第二名	保证金	100,000.00	1—2 年	3.65%	10,000.00
第三名	保证金	70,000.00	6-12 个月	2.55%	3,500.00
第四名	保证金	64,500.00	2—3 年	2.35%	19,350.00
第五名	保证金	50,000.00	5 年以上	1.82%	50,000.00
合计	--	2,084,500.00	--	76.08%	262,850.00

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	27,005,082.90		27,005,082.90	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	27,005,082.90		27,005,082.90	3,000,000.00		3,000,000.00

(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	
康华动保	2,000,000.00	4,000,000.00				6,000,000.00	
康华香港		20,000,000.00				20,000,000.00	
BioCangia Incorporation		5,082.90				5,082.90	
合计	3,000,000.00	24,005,082.90				27,005,082.90	

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	560,409,533.94	43,602,851.09	454,913,998.32	26,517,112.96
其他业务				
合计	560,409,533.94	43,602,851.09	454,913,998.32	26,517,112.96

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	560,409,533.94	560,409,533.94
按经营地区分类		
其中：		
东北	20,873,786.28	20,873,786.28
华北	122,913,674.72	122,913,674.72
华东	196,716,198.90	196,716,198.90
华南	55,091,553.22	55,091,553.22
华中	87,511,918.27	87,511,918.27
西北	34,725,936.72	34,725,936.72
西南	42,524,883.41	42,524,883.41
境外	51,582.42	51,582.42
按销售渠道分类		
其中：		
直销	560,357,951.52	560,357,951.52
经销	51,582.42	51,582.42
合计	560,409,533.94	560,409,533.94

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	2,814,546.25	
合计	2,814,546.25	

6、其他

十八、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	-9,729.55	
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）	246,120.70	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,456,241.88	报告期内，公司理财收益 2,814,546.25 元，参股公司公允价值变动收益 7,641,695.63 元，合计 10,456,241.88 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468,607.62	
减：所得税影响额	1,533,603.81	
合计	8,690,421.60	--

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	12.09%	2.8019	2.8019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67%	2.7053	2.7053

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用