

公司代码：300841

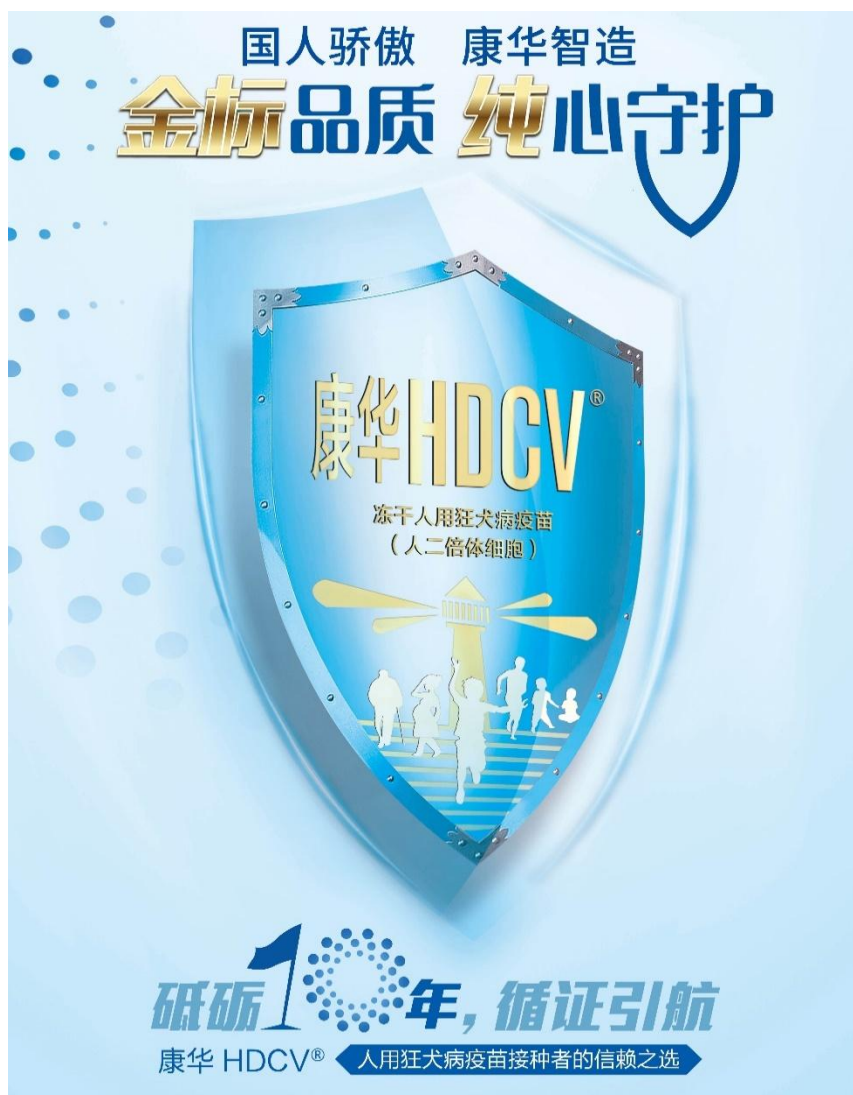
公司简称：康华生物

**KANGH** 康华生物

成都康华生物制品股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-066



2023 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。

公司负责人王振滔、主管会计工作负责人吴文年及会计机构负责人(会计主管人员)刘萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细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内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	24
第六节 重要事项 .....	28
第七节 股份变动及股东情况 .....	50
第八节 优先股相关情况 .....	56
第九节 债券相关情况 .....	57
第十节 财务报告 .....	58

## 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 2023 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。

公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件置备于公司董事会办公室。

## 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
BioCangiaIncorporation	指	公司加拿大全资子公司 BioCangia Incorporation
联东实业	指	成都联东金江实业有限公司
信然博创	指	成都信然博创生物科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中检院	指	中国食品药品检定研究院
疾控中心	指	疾病预防控制中心，实施国家级疾病预防控制与公共卫生技术管理和服务的公益事业单位
疫苗	指	为预防、控制疾病的发生、流行，用于人体免疫接种的预防性生物制品，包括免疫规划疫苗和非免疫规划疫苗
《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》
免疫规划疫苗	指	居民应当按照政府的规定接种的疫苗，包括国家免疫规划确定的疫苗，省、自治区、直辖市人民政府在执行国家免疫规划时增加的疫苗，以及县级以上人民政府或者其卫生健康主管部门组织的应急接种或者群体性预防接种所使用的疫苗
非免疫规划疫苗	指	由公民自费并且自愿受种的其他疫苗
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	指	采用狂犬病病毒固定毒株制备的一种人源基质疫苗，用于预防狂犬病
人二倍体细胞	指	来源于正常人胚肺组织，主要用于培养病毒制备疫苗等
Vero 细胞	指	从正常的成年非洲绿猴肾细胞获得的转化细胞，该细胞是贴壁依赖性的成纤维细胞。它能支持多种病毒的增殖，包括乙型脑炎、脊髓灰质炎、狂犬病等病毒
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
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	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	康华生物	股票代码	300841
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都康华生物制品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康华生物		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Kanghua Biological Products Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kanghua Biological		
公司的法定代表人	王振滔		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴文年	颜莹
联系地址	四川省成都经济技术开发区北京路182号	四川省成都经济技术开发区北京路182号
电话	028-84882755	028-84882755
传真	028-84846577	028-84846577
电子信箱	contact@kangh.com	contact@kangh.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	634,439,056.46	659,770,823.70	-3.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	248,204,882.62	315,676,487.23	-21.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	233,506,207.73	300,951,316.75	-22.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	121,765,152.04	-66,990,765.54	281.76%
基本每股收益（元/股）	1.8558	2.3542	-21.17%
稀释每股收益（元/股）	1.8554	2.3542	-21.19%
加权平均净资产收益率	7.76%	11.25%	-3.49%
	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）	3,805,586,507.48	3,711,065,217.69	2.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,258,207,295.15	3,075,667,953.11	5.93%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-153,067.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,075,909.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	15,443,223.92	



产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,533.37	
减：所得税影响额	2,593,857.35	
合计	14,698,674.89	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司所属行业发展情况

公司主要从事疫苗的研发、生产与销售，根据国家统计局发布的国民经济行业分类（GB/T 4754-2017），公司所属行业为医药制造业中的“生物药品制品制造（C276）”，细分行业为疫苗制造行业。根据《中华人民共和国疫苗管理法》规定，疫苗是指为预防、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。

疫苗是最具成本效益、最有效的预防控制传染病的手段，世界各国均将预防接种列为最优先的公共预防服务项目。经多年发展，疫苗已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，尤其近几年，mRNA 疫苗、重组蛋白疫苗、病毒载体疫苗等多个新平台和新技术被突破性地应用到新冠疫苗的研究和开发过程中，加速了新一轮疫苗创新技术变革的到来。根据弗若斯特沙利文研究报告，2017 年至 2021 年，全球人用疫苗市场规模从约 277 亿美元增长至约 460 亿美元，复合年增长率为 13.5%。全球人用疫苗市场将在民众健康意识、传染病治疗和预防需求、消费能力增长的驱动下持续快速增长。随着未来更多疫苗的研发和上市，预计 2025 年将达到约 831 亿美元，2030 年将达到 1,310 亿美元。

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重磅产品布局及技术路径研究，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、疫苗可及性和可担负性不断提升和国际化战略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。弗若斯特沙利文预测，中国疫苗市场规模将于 2030 年超过 3,400 亿元，2020 年至 2030 年复合年增长率为 15.95%，高于全球疫苗市场规模增速，且呈现快速增长的发展趋势。

##### （二）报告期内公司主要业务及产品

公司自 2004 年成立以来，一直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。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司目前已实现上市销售的产品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，均由公司自主独立研发，其中冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）为公司核心产品。具体情况如下：

产品名称	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。

##### （三）主要经营模式

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变动，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、省重大科技专项等项目。公司实行项目负责人制，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

公司根据年度销售计划、阶段性安全库存以及产能制定生产计划，严格按照《药品管理法》、《疫苗管理法》、《药品生产质量管理规范》及其附录、《中华人民共和国药典》以及国家核准的注册工艺等法律法规的要求组织生产，并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，符合生产质量管理规范要求。

公司设有生产管理部门，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，合格后方可报送中检院进行生物制品批签发。

## 4、销售模式

公司的销售模式包括直销和经销两种模式。公司主营业务产品均为非免疫规划疫苗，境内销售全部采用直销模式，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。公司境外销售采用经销模式，公司自主研发生产的 ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗已出口至海外 10 个国家。

### （四）公司产品市场地位

报告期内，公司核心产品冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）贡献了 99.72% 的营业收入。目前，Vero 细胞培养狂犬病病毒技术仍为狂犬病疫苗主流的生产技术，Vero 细胞基质人用狂犬病疫苗为国内狂犬疫苗市场主流产品，报告期内，共有 8 家疫苗厂商的 Vero 细胞基质狂犬病疫苗取得批签发；由于产量低、大体积生物反应器培养人二倍体细胞难度较大等因素，目前通过中检院批签发并实现销售的人二倍体细胞狂犬病疫苗生产企业仅公司一家，人二倍体细胞狂犬病疫苗市场份额相对较低。

公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）系国内首次攻克大体积生物反应器规模化培养、扩增人二倍体细胞技术。自公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）2014 年上市以来，公司持续通过专业化学术推广、科普教育等方式，使市场及接种者逐渐了解并认可核心产品优势，公司在狂犬病疫苗市场的品牌影响、市场渠道、产品口碑等方面得到良好发展。

### （五）业绩驱动因素

报告期内，公司营业收入主要来自核心产品冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）的销售，公司实现营业收入 63,443.91 万元，同比下降 3.84%；归属于上市公司股东的净利润 24,820.49 万元，同比下降 21.37%，主要系随着研发项目进展推进，研发投入增加，报告期内，公司研发费用 10,581.33 万元，同比增长 55.17%。

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

### （一）产品研发情况

报告期内，公司研发项目共计 8 项，具体情况如下：

序号	产品名称	2023年上半年进度及变化	预计进度（2023-2024）年	
			2023年	2024年
1	重组六价诺如病毒疫苗	申报临床试验	开展临床试验	开展临床试验
2	ACYW135 群脑膜炎球菌结合疫苗	完成生产工艺开发和质量标准建立	申报临床试验	开展临床试验
3	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	完成中试工艺开发	申报临床试验	开展临床试验
4	四价鼻喷流感疫苗	完成生产工艺开发和质量标准建立	申报临床试验	开展临床试验
5	带状疱疹 mRNA 疫苗	小试工艺开发	生产工艺开发和质量标准建立	申报临床试验
6	狂犬 mRNA 疫苗	小试工艺开发	生产工艺开发和质量标准建立	申报临床试验
7	人二倍体细胞建株及应用	完成细胞库建立	完成细胞库检定	完成基础及适用性研究并联合疫苗产品申报临床
8	肺炎球菌结合疫苗的研发	小试工艺开发	小试工艺开发	生产工艺开发

重组六价诺如病毒疫苗已于 2023 年 2 月在澳大利亚获得 I 期临床试验许可，该疫苗适用于预防诺如病毒感染及其引起的急性肠胃炎，公司正积极推进该产品的临床研究及其他国家、地区临床申报。

## （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	2023 年上半年批签发数量（万支）	2022 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）	263.64	389.77	-32.36%
2	ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	0.00	0.00	0.00%
	合计	263.64	389.77	-32.36%

因公司车间预防性维护保养及水系统升级，公司于 2022 年 7 月 4 日-2022 年 9 月 19 日停产，因疫苗产品生产周期特点，冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）2023 年上半年批签发量同比减少；ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗原液车间处于技改中，无批签发。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术优势与产品优势明显

公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）研发与产业化中创新性提出了诸多工艺及技术方法，制定了基于人二倍体细胞培养狂犬病疫苗的全流程产业化路径。公司自主研发的“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”技术充分克服了大体积生物反应器微载体规模化培养人二倍体细胞在细胞种子从前中期培养到后期大罐培养的放大工艺控制及相关技术、PH、搅拌转速、溶氧等方面存在的技术难关；提高了病毒产量和收率。线性放大生产规模，降低生产成本，批间差异更小，产品均匀性更好；同时人二倍体细胞完全在密闭的生物反应器中培养，通过全密闭管道输送培养基和收获病毒液，大大提高了无菌保证能力。

公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）采用人二倍体细胞（MRC-5 细胞）为细胞基质培养狂犬病病毒，经纯化、灭活制成冻干疫苗，具有无动物源细胞 DNA 残留和蛋白残留导致的潜在风险；免疫原性好、起效速率快；安全性好；免疫持续时间长的产品优势。

### （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，建立了完善的独立于生产管理的质量管理系统。公司质量管理体系对产品的立项研发、注册申报、物料进厂、产品生产、质量检验、放行审批、上市销售、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，同时定期进行内审，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。

公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）作为目前国内首个人二倍体细胞狂犬病疫苗，公司对其免疫原性、安全性等提出更高要求，公司建立了严格的产品内控标准并执行，且多项产品内控控制指标高于《中国药典》（2020年版）要求。公司质量保证部对疫苗的生产过程、检验过程、生产记录、检验记录、中间产品检验结果以及最终成品的检验结果等进行审核和审查合格后，方可申请中检院批签发。公司选择国药集团医药物流有限公司等第三方大型医药物流企业合作，先进的信息平台共享化、透明化、专业化，确保运输途中疫苗的质量与安全。

#### （三）优秀的研发团队与全面的研发平台布局

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，现有研发人员 122 人，其中博士 8 人，高级职称 6 人，其中 1 人入选成都市产业建圈强链人才计划。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。公司现有产品整套生产工艺、技术源于公司研发团队自主研发，公司依托自主研发的技术平台和产业化经验及能力，被认定为高新技术企业、建成了四川省企业技术中心、博士后创新实践基地、成都市院士（专家）创新工作站、成都新型人用疫苗工程技术研究中心等多个研发平台，并借助合作研发单位充实公司研发实力。

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 mRNA 疫苗平台、重组蛋白 VLP 疫苗平台、重组腺病毒疫苗平台、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多个创新疫苗平台。公司对研发投入力度不断加大，现有研发场地面积约 14,000 平方米，建有动物实验中心、多条中试生产线、研发实验室、研发质控实验室等，2023 年上半年公司研发投入 10,581.33 万元，同比增长 55.17%。

#### （四）专业、优质的人才团队

人才是公司发展的核心资源，公司高度重视人才队伍建设，实施内部人才培养和外部人才引进并举的机制。公司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专业技术知识，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、优秀的管理团队的领导下，公司形成了科学合理的经营理念，建立了高效的经营管理体系并持续优化，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。

公司本着长期发展理念，贯彻执行符合公司现状，制定了合理的绩效管理、年度考评方案以及相匹配的薪酬福利与奖励制度，综合运用月薪、年薪、绩效奖金、年度评优、股权激励等多种形式激励员工的积极性与创造性，推动公司持续发展。同时，公司建立了全周期、分层分级的人才培育体系，通过人才标准建立、人才盘点、人才培养等，全面提高公司员工的综合素养与职业知识及技能，推动人才高质量自主培养，提升企业文化认可度和使命感，搭建后备人才梯队，吸引和留住核心人才，为推动企业高质量发展奠定坚实人才基础。

#### （五）领先的品牌与渠道建设

公司注重品牌和渠道建设，以产品品质为基础打造品牌影响力。公司冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）是国内首个经中检院批签发上市销售的人二倍体细胞狂犬病疫苗，自其于 2008 年进入 III 期临床以来，积累了丰富的临床数据；公司积极开展产品上市后研究，与科研院校、疾控系统等第三方机构合作，对疫苗产品的免疫原性、安全性、免疫持久性以及加强免疫等方面进行持续性研究，以合作研究成果和学术支持提高公司产品的市场认知度，并促进品牌发展。

公司采取直销模式，通过专业化学术推广、学术会议等方式进行产品使用相关信息的传递，快速提高市场认知度；同时，公司注重公众教育，依靠线上平台、公益讲座等方式对高风险患病人群进行预防接种宣教，提高终端人群对公司品牌的认识，维护和增强公司产品在市场竞争中的优势。通过长期的品牌建设和市场耕耘，公司已实现营业渠道广泛覆盖，并与重要客户建立了良好合作关系，抢先占据市场，在疫苗市场中拥有了一定品牌影响力，在产品口碑及市场渠道建设方面占据了一定优势地位。

## 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	634,439,056.46	659,770,823.70	-3.84%	
营业成本	41,120,618.90	40,144,538.60	2.43%	
销售费用	175,106,092.40	153,366,126.06	14.18%	
管理费用	40,462,817.64	39,595,614.47	2.19%	
财务费用	-3,769,889.42	-8,084,195.73	53.37%	报告期内，公司利息收入减少所致；
所得税费用	29,690,676.49	44,841,993.99	-33.79%	报告期内，利润总额减少及研发费用加计扣除增加所致；
研发投入	105,813,253.73	68,190,430.34	55.17%	报告期内，公司持续增加研发投入所致；
经营活动产生的现金流量净额	121,765,152.04	-66,990,765.54	281.76%	报告期内，公司销售疫苗产品收到的现金较上年同期增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-84,476,593.19	-167,111,541.34	49.45%	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减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-38,953,964.13	-57,178,270.47	31.87%	报告期内，公司取得借款所致；
现金及现金等价物净增加额	-1,666,414.84	-291,248,773.55	99.43%	报告期内，公司销售回款增加、疫苗扩产和研发中心项目投入减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

	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）	632,637,557.30	39,662,407.83	93.73%	-1.98%	3.00%	-0.30%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	646,792,429.69	17.00%	651,462,784.86	17.55%	-0.55%	报告期内，公司购建长期资产、支付投资款共同导致报告期末货币资金较上年期末减少；
应收账款	1,324,642,824.04	34.81%	1,287,073,853.50	34.68%	0.13%	
存货	191,194,911.43	5.02%	153,645,981.06	4.14%	0.88%	报告期内，公司疫苗产品备货、生产所需原辅料增加所致；
固定资产	501,730,334.45	13.18%	461,656,275.55	12.44%	0.74%	报告期内，公司购入研发、生产、检验设备增加所致；
在建工程	467,867,196.90	12.29%	523,346,235.83	14.10%	-1.81%	报告期内，公司在建工程完工并投入使用、转为固定资产所致；
使用权资产	149,370.37	0.00%	448,111.12	0.01%	-0.01%	
短期借款	138,862,037.55	3.65%	109,295,725.45	2.95%	0.70%	报告期内，公司增加借款所致；
合同负债	356,059.71	0.01%	233,998.33	0.01%	0.00%	
长期借款	15,247,500.00	0.40%	15,747,500.00	0.42%	-0.02%	
长期待摊费用	74,720,218.64	1.96%	53,759,035.92	1.45%	0.51%	报告期内，公司 GMP 改造及验证费用增加所致；
其他应付款	300,193,042.74	7.89%	415,192,590.52	11.19%	-3.30%	报告期内，公司应付推广服务费、工程设备款减少所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他非流	502,468,07	15,443,223.			6,500,000.0			524,411,29

动金融资产	2.90	92			0			6.82
上述合计	502,468,072.90	15,443,223.92			6,500,000.00			524,411,296.82

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司有未到期的银行承兑汇票保证金存款 12,500,369.27 元，除此银行承兑汇票保证金存款外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	181,250,000.00	15,443,223.92		6,500,000.00		321,218,072.90		524,411,296.82	自有资金
合计	181,250,000.00	15,443,223.92		6,500,000.00		321,218,072.90		524,411,296.82	--

### 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	2,445.66
已累计投入募集资金总额	76,373.16
募集资金总体使用情况说明	
<p>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的批复》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。截至报告期末，已累计使用募集资金76,373.16万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
康华生物疫苗生产扩建项目	否	62,480.81	62,480.81	2,063.03	40,490.08	64.80%				不适用	否
研发中心升级建设子项目	否	10,261.12	10,261.12	382.63	10,527.71	102.60%	2022年12月01日			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	--	98,097.3	98,097.3	2,445.66	76,373.16	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	98,097.3	98,097.3	2,445.66	76,373.16	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益	不适用										

的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 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	适用 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（含税），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 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：研发中心升级建设子项目截至期末累计投入金额超过承诺投入金额的差额系利息收入扣除手续费净额投入导致。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、产品结构相对不丰富的风险

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 6 家企业提交了人二倍体细胞狂犬病疫苗临床试验申请，1 家企业申报了 GMP 认证，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。公司将持续推进在研产品的研发与上市，拓展在生物医药领域的业务机会，丰富产品结构。

### 2、行业政策变动的风险

近年来，《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。

### 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、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。

## 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
2023 年 02 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券、西南证券、中欧	研发管线进展情况等	详见巨潮资讯网

				瑞博等		( www.cninfo.com.cn ) 披露的《康华生物调研活动信息 20230206》。
2023 年 02 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券、天风证券、国泰基金等	2022 年度经营情况、发展规划等	详见巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn ) 披露的《康华生物调研活动信息 20230209》。
2023 年 02 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券、新华资产等	2022 年度经营情况、发展规划等	详见巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn ) 披露的《康华生物调研活动信息 20230209》。
2023 年 03 月 31 日	电话会议	电话交流	机构	海通证券、中信建投证券、浙商证券、方正证券等	2022 年度经营情况、研发管线、战略发展方向等	详见巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn ) 披露的《康华生物调研活动信息 20230331》。
2023 年 04 月 14 日	“全景·路演天下”平台	网络平台线上交流	其他	投资者	公司 2022 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、路演活动等 20230415》。

## 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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	40.41%	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）

#### 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
王振滔	总裁	聘任	2023 年 1 月 31 日	第二届董事会第十一次会议审议通过聘任王振滔先生为总裁
王富	副总裁	聘任	2023 年 3 月 28 日	第二届董事会第十二次会议审议通过聘任王富先生为副总裁
王清瀚	董事、总经理	离任	2023 年 01 月 31 日	个人原因
侯文礼	董事、副总裁	离任	2023 年 05 月 10 日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### 2021 年限制性股票激励计划

2022 年 6 月 7 日，公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票授予价格和数量的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，因实施 2021 年度权益分派方案，2021 年限制性股票授予价格调整为 88.47 元/股，授予数量调整为

22.50 万股；公司 2021 年限制性股票激励计划第一期的归属条件已经成就，同意公司为 69 名符合归属条件的激励对象统一办理归属事宜。监事会对第一个归属期可办理归属的激励对象名单进行了审核并发表了核查意见。

2022 年 7 月 6 日，公司办理了 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属股份的登记工作并上市流通。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及子公司生产经营过程中主要遵守的环境保护法律法规如下：

法律法规	现行版本施行时间	发布单位
《中华人民共和国环境保护法》	2015年1月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国大气污染防治法》	2016年1月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国水污染防治法》	2018年1月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	2020年9月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国噪声污染防治法》	2022年6月5日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国清洁生产促进法》	2012年7月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国环境保护税法》	2018年1月1日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国环境影响评价法》	2018年12月29日	全国人民代表大会常务委员会
《突发环境事件应急管理办法》	2015年6月5日	环境保护部
《四川省固体废物污染环境防治条例》	2014年1月1日	四川省人民代表大会常务委员会

报告期内，公司及子公司生产经营过程中主要遵守的环境保护行业标准如下：

行业标准	施行时间	发布单位
《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB 12348-2008)	2008年10月1日	生态环境部、国家质量监督检验检疫总局
《生物工程类制药工业水污染物排放标准》(GB21907-2008)	2008年8月1日	生态环境部
《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-93)	1994年1月15日	生态环境部
《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019)	2019年7月1日	生态环境部
《成都市锅炉大气污染物排放标准》(DB 51/2672-2020)	2022年6月5日	四川省生态环境厅、四川省质量技术监督局

环境保护行政许可情况

成都康华生物制品股份有限公司于 2023 年 3 月 20 日取得变更后排污许可证，有效期五年。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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	化学性污染	化学需氧量	经处理达标后排放	1个	厂区污水总排口	5.0314mg/L	400mg/L	0.35172t	58.8t	无超标情况
康华生物	化学性污染	氨氮	经处理达标后排放	1个	厂区污水总排口	0.0242mg/L	36 mg/L	0.00169t	5.29t	无超标情况
康华生物	化学性污染	总磷	经处理达标后排放	1个	厂区污水总排口	0.4563mg/L	5 mg/L	0.000038t	0.0319t	无超标情况

对污染物的处理



污水处理站废气处置采用喷淋、光催化净化器进行废气处置，处理后氨、硫化氢等污染因子监测值分别为 0.31 mg/m<sup>3</sup>、<0.007 mg/m<sup>3</sup>；狂犬疫苗生产一、二车间均采用紫外光解净化器、高效处理设施、活性炭吸附装置进行废气处置；锅炉均使用燃气锅炉，并配备相应的低氮燃烧器；动物房废气采样紫外光解净化器、活性炭吸附装置进行废气处置；污水处理站废水处理分别格栅、水解酸化、厌氧区硝化、缺氧区反硝化、二级 MBBR 池，二沉池、除磷，最终进行达标排放，过程中产生的污泥使用叠螺式脱水机进行污泥脱水，脱水后暂存，待无害化处置单位转运处置。

#### 环境自行监测方案

自行检测方案与排污许可证自行监测要求保持一致，执行过程中因 2023 年 6 月份 2#锅炉故障，处于检修状态，该设备无检测条件。报告期内，所执行污染因子监测频次等如下：

##### 1、锅炉废气监测

氮氧化物、二氧化硫、低浓度颗粒物、一氧化碳、烟气黑度均按照《成都锅炉大气污染物排放标准》（DB 51/2672-2020）表 2 中高污染燃料禁燃区内排放限值施行，限值分别为 30mg/m<sup>3</sup>、10 mg/m<sup>3</sup>、10 mg/m<sup>3</sup>、100 mg/m<sup>3</sup>、一级，报告期内，由公司委托的三方环境监测单位四川省工业环境监测研究院进行 6 次氮氧化物、1 次二氧化硫、1 次低浓度颗粒物、1 次一氧化碳、1 次烟气黑度监测，监测结果中各污染因子的排放浓度均在排放限值内。

##### 2、污水处理站废水监测

pH、色度、悬浮物、化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮、总氮、总磷、挥发酚、动植物油、甲醛、总氯、粪大肠菌群、乙腈、总有机碳、急性毒性、总有机碳按照《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（GB21907-2008）表 2 中排放浓度限值施行，限值分别为 6-9、20 倍、50 mg/L、400 mg/L、200 mg/L、306mg/L、45mg/L、5 mg/L、5 mg/L、2 mg/L、0.5 mg/L、500MPN/L、3 mg/L、30 mg/L、0.07 mg/L、30 mg/L；且急性毒性按以参比毒物 HgCl<sub>2</sub> 表征。报告期内，由公司委托的三方环境监测单位四川省工业环境监测研究院进行 2 次 PH 值、2 次色度、2 次悬浮物、2 次化学需氧量、2 次五日生化需氧量、2 次氨氮、2 次总氮、2 次总磷、2 次动植物油、2 次甲醛、2 次总氯、2 次粪大肠菌群、2 次乙腈、1 次急性毒性监测，监测结果中各污染因子的排放浓度均在排放限值内。

##### 3、厂界噪声

厂界环境噪声的检测按照《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）表 1 中 3 类排放限值要求施行，监测限值为昼间 65dB，夜间 55dB。报告期内，由公司委托的三方环境监测单位四川省工业环境监测研究院进行监测，共监测 1 次，噪声的检测结果满足排放限值要求。

##### 4、其他临时增设的环境监测项目

无

#### 突发环境事件应急预案

成都康华生物制品股份有限公司于 2023 年 1 月编制突发性环境事件应急预案，编制内容按照《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》（环发〔2015〕4 号）、《企业突发环境事件风险分级方法》（HJ941-2018）等技术规范进行编制，应急预案正文包括环境应急预案文件、风险评估报告及应急资源调查报告，报告于 2023 年 01 月 28 日完成成都市龙泉驿区生态环境局备案，并取得回执。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年上半年依托原有的环保设施进行污染物处置，报告期内均按照各类污染物排放标准进行排放。

2023 年上半年共缴纳环境保护税税额 292.23 元。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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。公司于 2023 年 7 月 22 日在巨潮资讯网（/www.cninfo.com）披露了《2022 年度社会、环境及治理报告》。

### （1）股东权益保护

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，由董事会召集，并聘请律师进行现场见证，股东大会的召集和召开程序符合《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，独立董事在董事会审议相关议案时，积极发挥作用，充分保障了中小股东的权利。股东大会的召开采用现场投票和网络投票相结合的方式，为股东参加股东大会提供便利，审议涉及中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决单独计票并及时公开披露，以更好地确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，并能及时、充分行使自己的权益。报告期内，公司根据《公司章程》制定明确清晰的《未来三年（2023-2025 年）股东分红回报规划》，并结合公司经营成果和发展规划制定并实施了 2022 年年度权益分派方案，积极与投资者分享公司发展的成果。

公司根据信息披露相关规定认真履行了信息披露义务，并加强了自愿性信息披露，通过现场调研、深交所互动平台沟通、电话沟通、邮件等方式，有效提升了公司与股东、投资者的交流深度和广度。使投资者更加全面深入了解公司情况，积极维护广大中小投资者的知情权。

### （2）职工权益保护

公司现有员工近 700 人，公司不断建立完善保障职工各项权益的制度，按规定为员工购买社会保险及公积金的同时，为员工购买意外险，多方位保障员工权益。切实保障员工各类休息休假的权利，工会为员工结婚、生育准备贺礼，夏季福利，过年礼包等；每年组织员工进行定期、系统、专业的体检；公司内部党支部负责党员管理工作。

公司严格遵守《中华人民共和国职业病防治法》，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，对各岗位进行职业危害因素识别，组建专门团队进行职业健康管理，为各岗位配备专业防护工具，加强员工培训，增强员工对职业危害的认识程度，掌握应对措施，降低职业危害后果。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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、王振滔、余雄平、陈怀恭、孙晚丰、陆皓、吴文年、王富、王清瀚、侯文礼	稳定股价承诺	<p>(一) 上市后三年内稳定股价的预案</p> <p>1、发行人启动股价稳定措施的条件</p> <p>本次公开发行股票并在证券交易所上市后三年内，公司股票连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价均低于公司最近一年经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），且非因不可抗力因素所致，并同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，则公司及公司控股股东、董事、高级管理人员应按下述规则启动稳定股价措施。</p> <p>2、股价稳定措施的方式及顺序</p> <p>(1) 股价稳</p>	2020 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 15 日	已履行完毕

			<p>定措施的方式：</p> <p>①公司回购股票；</p> <p>②公司控股股东增持公司股票；</p> <p>③董事、高级管理人员增持公司股票。</p> <p>（2）股价稳定措施的实施顺序如下：</p> <p>第一选择为公司回购股票。但若公司回购股票将导致公司不满足法定上市条件，则第一选择为控股股东增持公司股票；</p> <p>第二选择为控股股东增持公司股票。在同时满足下列条件时控股股东将增持公司股票：</p> <p>①公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，或公司虽实施股票回购措施但仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于最近一年经审计的每股净资产”之条件；</p> <p>②控股股东增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务。</p> <p>第三选择为董事和高级管理人员增持公司股票。启动该选择的条件为：在控股股东增持公司股票方案实施完</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>成后，如公司股票仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，并且董事和高级管理人员增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或致使董事和高级管理人员产生要约收购义务。</p> <p>3、股价稳定的具体措施及实施程序</p> <p>（1）实施公司回购股票的程序及计划</p> <p>①在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，公司将在 10 日内召开董事会会议审议公司回购股票事项，并在董事会会议审议通过之日起 30 日内召开股东大会审议公司回购股票事项，股东大会对公司回购股票事项作出决议时，需经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。</p> <p>公司全体董事承诺，在公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司承诺的回购股份方案的相应决议投赞成票；公司控股股东承诺，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>对公司承诺的回购股份方案的相应决议投赞成票。</p> <p>②公司股东大会通过决议批准实施回购股票的议案后，公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务。</p> <p>③在满足法定条件的前提下，公司将在股东大会决议作出之日起 60 日内，依照股东大会决议通过的实施回购股票的议案中所规定的价格区间、期限，实施回购股票。</p> <p>若股价稳定方案实施前本公司股价已经不满足启动稳定股价措施条件的，可不再继续实施稳定股价方案。自稳定股价方案公告后，若出现下列情形之一时，则视为本次稳定股价措施实施完毕及相关承诺履行完毕，公司将终止回购股票：</p> <p>①通过实施回购股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股资产；</p> <p>②继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件；</p> <p>③继续增持股票将导致控股</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>股东、董事和高级管理人员需要履行要约收购义务；</p> <p>④公司单次回购股票的数量不超过回购前公司股票总数的 2%，单一会计年度内回购股票的数量不超过回购前公司股票总数的 5%；</p> <p>⑤公司回购的上述股票应在回购措施实施完毕或终止之日起 10 日内注销，并及时办理公司减资程序。</p> <p>(2) 控股股东增持公司股票的程序及计划</p> <p>①启动程序</p> <p>A. 公司未实施股票回购计划：在达到触发启动股价稳定措施条件，公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东增持公司股票将不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务的前提下，公司控股股东将在达到触发启动股价稳定措施条件或公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。</p> <p>B. 公司已实施</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>股票回购计划：公司虽实施股票回购计划但仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，公司控股股东将在公司股票回购计划实施完毕或终止之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。</p> <p>②控股股东增持公司股票的计划</p> <p>在履行相应的公告等义务后，在满足法定条件的前提下，控股股东将在增持公司股票方案公告之日起 60 日内，依照方案中所规定的价格区间、期限，实施增持公司股票，且单次用于增持股票的资金不低于人民币 500 万元，增持股票累计不超过公司总股本的 5%，增持期间及法定期间内不减持。</p> <p>公司不得为控股股东实施增持公司股票提供资金支持。出现下列情形之一时，控股股东将终止实施增持公司股票方案：</p> <p>A.通过增持公司股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；C.继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务。</p> <p>(3) 董事和高级管理人员增持公司股票的程序及计划</p> <p>①在控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后，仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，董事和高级管理人员将在控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后 60 日内增持公司股票，且用于增持股票的资金不低于其上一会计年度于公司取得税后薪酬总额的 30%。增持期间及法定期间内不减持。</p> <p>②出现下列情形之一时，董事和高级管理人员将终止增持公司股票：</p> <p>A.通过增持公司股票，公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>件；C.继续增持股票将导致董事和高级管理人员需要履行要约收购义务。</p> <p>③在公司于上市后三年内新聘任董事、高级管理人员时，公司将确保该等人员遵守上述预案的规定，并签订相应的书面承诺函。</p> <p>（二）稳定股价的承诺</p> <p>1、公司、控股股东、实际控制人、全体非独立董事、高级管理人员已对上述议案中相关内容做出了承诺。</p>			
	<p>陶海英、张炳辉、方小波</p>	<p>稳定股价承诺</p>	<p>1、将严格按照公司董事会制定的《成都康华生物制品股份有限公司及其控股股东、董事及高级管理人员关于稳定公司股价的预案》（以下简称“稳定股价预案”）之规定全面且有效地履行本人在稳定股价预案项下的各项义务和责任，并积极督促公司及相关方严格按照公司董事会制定的稳定股价预案之规定全面且有效地履行各项义务和责任。公司回购股票事项应该提交股东大会审议通过；控股股东、董事、高级管理</p>	<p>2020年06月16日</p>	<p>2023年06月15日</p>	<p>已履行完毕</p>

			<p>人员增持公司股票事项按照相关法律法规实施；2、不得对公司董事会提出的股份回购计划投弃权票或反对票，导致稳定股价议案未予通过；如本人在任职期间连续两次以上未能主动履行本预案规定义务的，经公司董事会、监事会、半数以上的独立董事提请股东大会同意，本人将不再担任公司独立董事。</p>			
	<p>王振滔</p>	<p>股份增持承诺</p>	<p>(2) 控股股东增持公司股票的程序及计划 ①启动程序 A.公司未实施股票回购计划：在达到触发启动股价稳定措施条件，公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准，且控股股东增持公司股票不会致使公司不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务的前提下，公司控股股东将在达到触发启动股价稳定措施条件或公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。</p>	<p>2020 年 06 月 16 日</p>	<p>2023 年 06 月 15 日</p>	<p>已履行完毕</p>

			<p>B.公司已实施股票回购计划：公司虽实施股票回购计划但仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，公司控股股东将在公司股票回购计划实施完毕或终止之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。</p> <p>②控股股东增持公司股票的计划</p> <p>在履行相应的公告等义务后，在满足法定条件的前提下，控股股东将在增持公司股票方案公告之日起 60 日内，依照方案中所规定的价格区间、期限，实施增持公司股票，且单次用于增持股票的资金不低于人民币 500 万元，增持股票累计不超过公司总股本的 5%，增持期间及法定期间内不减持。</p> <p>公司不得为控股股东实施增持公司股票提供资金支持。出现下列情形之一时，控股股东将终止实施增持公司股票方案：</p> <p>A.通过增持公司股票，公司股票连续 5 个</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产；B.继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；C.继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务。			
	陈怀恭;侯文礼;孙晚丰;王清瀚;王振滔;余雄平	股份增持承诺	<p>(3) 董事和高级管理人员增持公司股票的程序及计划</p> <p>①在控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后,仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件,董事和高级管理人员将在控股股东增持公司股票方案实施完成或终止后 60 日内增持公司股票,且用于增持股票的资金不低于其上一会计年度于公司取得税后薪酬总额的 30%。增持期间及法定期间内不减持。</p> <p>②出现下列情形之一时,董事和高级管理人员将终止增持公司股票:</p> <p>A.通过增持公司股票,公司股票连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产; B.继续增持股票将导致公司不满足</p>	2020 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 15 日	已履行完毕

			<p>法定上市条件；C.继续增持股票将导致董事和高级管理人员需要履行要约收购义务。</p> <p>③在公司于上市后三年内新聘任董事、高级管理人员时，公司将确保该等人员遵守上述预案的规定，并签订相应的书面承诺函。</p>			
	<p>奥康集团有限公司</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>1、自公司首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内,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。</p> <p>2、本企业所持的公司股票在上述锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于本次发行价;公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行价,本企业持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发</p>	<p>2020 年 06 月 16 日</p>	<p>2023 年 06 月 15 日</p>	<p>已履行完毕</p>

			<p>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。</p> <p>3、本企业所持的公司股票在上述锁定期满后实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。</p>			
	王振滔	股份限售承诺	<p>1、自公司首次公开发行人民币普通股（以下简称“本次发行”）的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在公司本次发行股票前已直接或间接持有的公司的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、本人所持的公司股票在上述锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于本次发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股</p>	2020 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 15 日	已履行完毕



			<p>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。</p> <p>3、本人所持的公司股票在上述锁定期满后实施减持时，提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。</p> <p>除上述外，在本人担任公司董事期间，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。</p>			
	<p>周蓉、王清瀚、侯文礼、李声友、陈怀恭、唐名太、孙晚丰、吴文年、钟泽荣、吴明、赵波、黎炜、李晓文、曾伟、刘瑾、马树红、</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>1、在满足以下条件的前提下，本人可减持公司的股份：（1）三明广隶承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形；（2）如</p>	<p>2021年09月17日</p>	<p>2023年06月16日</p>	<p>已履行完毕</p>

	<p>张亮、孙立春、王富、冯勇、杨刚强、黄贵娟、赵志鹏、王基宏、张涛</p>		<p>发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。</p> <p>2、在三明广隶承诺的锁定期满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价；锁定期满后两年内，本人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本人名下的股份总数的 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）；本人所持的公司股票在锁定期满后实施减持时，将提前三个交易日通知公司并进行公告，未履行公告程序前不得减持。</p> <p>3、本人减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行相关信息披露义务，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制及《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律法规、行政法规、部门规章及规范性文件的规定。若本人存在法定不得减持股份的情形，本人不得进行股份减持。</p> <p>如本人违反或未能履行上述承诺以及违反相关法律法规规定，本人将通过上市公司发出致歉声明并自行承担相应法律责任。</p>			
	蔡勇	股份减持承诺	<p>1、在满足以下条件的前提下，本人可减持公司的股份：（1）本人承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形；（2）如发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。</p> <p>2、在本人承诺的锁定期满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价；锁定期满后两年内，本人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本人名下的股份总</p>	2021年06月16日	2023年06月15日	已履行完毕

			<p>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）；本人所持的公司股票在锁定期满后实施减持时，将提前三个交易日通过公司进行公告，未履行公告程序前不得减持。</p> <p>3、本人减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行相关信息披露义务，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制。若本人或公司存在法定不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。</p>			
其他承诺	青岛盈科盛道创业投资基金合伙企业（有限合伙）、淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）	其他承诺	<p>1.自本承诺出具之日起至发行人首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市后 36 个月内，承诺人充分认可并尊重王振滔先生作为公司控股股东、实际控制人的地位，不存在谋求获得公司控制权的意图，不会以所持有的公司股份单独或共同谋求公司的实际控制权，亦不会以委托、征集投票</p>	2019 年 04 月 11 日	2023 年 06 月 15 日	已履行完毕

			<p>权、协议、联合其他股东以及其他任何方式单独或共同谋求公司的实际控制权或对公司的实际控制权形成任何形式的威胁；</p> <p>2.自本承诺函出具之日起至发行人首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市后 36 个月内，除发行人配股、派股、资本公积转增股本等被动因素外，本承诺人不会以直接或间接方式增持发行人股份；</p> <p>3.若本承诺人违反前述承诺，本承诺人将依法承担赔偿责任。</p>			
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	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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

## 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

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
成都康华生物制品股份有限公司	四川华庭建设有限公司	温江疫苗生产基地一期及研发中心建设项目一标段施工				无		市场价	11,986.38	否	无关联关系	执行中		
成都康华生物制品股份有限公司	苏州泰福怀谨创业投资合伙企业(有限合伙)	基金				无		市场价	20,000	否	无关联关系	执行中	2020年10月22日	2020-049
成都康华生物制品股份有限公司	杭州佑动物疫苗有限公司	宠物狂犬病灭活疫苗在中国大陆及澳门、香港和台				无		市场价		否	无关联关系	执行中	2021年09月22日	2021-084



		湾地区政府采购和宠物医院线上线下全渠道的总经销权												
成都康华生物制品股份有限公司	成都信然博创生物科技有限公司	产品委托开发				无		市场价	12,000	否	无关联关系	执行中	2021年11月23日	2021-106

### 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	42,953,720	31.90%				- 26,256,632	- 26,256,632	16,697,088	12.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,953,720	31.90%				- 26,256,632	- 26,256,632	16,697,088	12.40%
其中：境内法人持股	21,705,468	16.12%				- 21,705,468	- 21,705,468	0	0.00%
境内自然人持股	21,248,252	15.78%				- 4,551,164	- 4,551,164	16,697,088	12.40%
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	91,696,729	68.10%				26,256,632	26,256,632	117,953,361	87.60%
1、人民币普通股	91,696,729	68.10%				26,256,632	26,256,632	117,953,361	87.60%
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	134,650,449	100.00%				0	0	134,650,449	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023年6月16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2名，其中自然人股东1名，境内法人股东1名。解除首发限售股份数量为40,310,155股，占公司总股本29.9369%。。具体内容详见2023年6月13日公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于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：2023-041）。

因董事兼高级管理人员王清瀚、侯文礼辞职，聘任高级管理人员王富，导致报告期内限售股发生其他变动，详见《关于董事辞职及变更法定代表人、总经理和证券事务代表的公告》（公告编号：2023-005）、《关于董事兼高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2023-037）及《关于公司聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2023-021）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

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
奥康集团有限公司	21,705,468	21,705,468		0	首发前股份解除限售	已于2023年6月16日解除
王振滔	18,604,687	18,604,687	13,953,515	13,953,515	董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
王清瀚	1,285,678	121,499	388,060	1,552,239	离任董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
李声友	348,848			348,848	离任董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
陈怀恭	215,993	39,751		176,242	董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期

						内遵守相关限售规定
吴文年	192,481	22,499		169,982	董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
唐名太	215,992	53,998		161,994	离任董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
孙晚丰	172,794	43,168		129,626	董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
侯文礼	172,794	43,199	10,013	139,608	离任董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
李晓文	38,985	5,512		33,473	董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
王富	0		31,561	31,561	董监高锁定股	董监高锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定
合计	42,953,720	40,639,781	14,383,149	16,697,088	--	--

## 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		19,481	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
奥康集团有限公司	境内非国有法人	16.12%	21,705,468		0	21,705,468	质押	10,755,000
王振滔	境内自然人	13.82%	18,604,687		13,953,515	4,651,172	质押	9,202,500
青岛盈科盛道	境内非国有法人	8.76%	11,799,911		0	11,799,911		

创业投资基金合伙企业（有限合伙）	人							
蔡勇	境内自然人	5.62%	7,570,222		0	7,570,222		
东方证券股份有限公司—中庚价值先锋股票型证券投资基金	其他	2.86%	3,851,850		0	3,851,850		
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	其他	2.54%	3,416,465		0	3,416,465		
中国建设银行股份有限公司—中欧养老产业混合型证券投资基金	其他	2.13%	2,864,033		0	2,864,033		
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	其他	1.83%	2,460,534		0	2,460,534		
中信银行股份有限公司—中欧睿见混合型证券投资基金	其他	1.78%	2,392,485		0	2,392,485		
淄博泰格盈科创业投资中心	其他	1.58%	2,124,981		0	2,124,981		

(有限合伙)							
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、青岛盈科盛道创业投资基金合伙企业（有限合伙）（曾用名为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。 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。						
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				
奥康集团有限公司	21,705,468	人民币普通股	21,705,468				
青岛盈科盛道创业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,799,911	人民币普通股	11,799,911				
蔡勇	7,570,222	人民币普通股	7,570,222				
王振滔	4,651,172	人民币普通股	4,651,172				
东方证券股份有限公司—中庚价值先锋股票型证券投资基金	3,851,850	人民币普通股	3,851,850				
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	3,416,465	人民币普通股	3,416,465				
中国建设银行股份有限公司—中欧养老产业混合型证券投资基金	2,864,033	人民币普通股	2,864,033				
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	2,460,534	人民币普通股	2,460,534				
中信银行股份有限公司—中欧睿见混合型证券投资基金	2,392,485	人民币普通股	2,392,485				
淄博泰格盈科创业投资中心（有限合伙）	2,124,981	人民币普通股	2,124,981				
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、王振滔和奥康集团有限公司为一致行动人。 2、青岛盈科盛道创业投资基金合伙企业（有限合伙）（曾用名为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。 3、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）	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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
吴文年	副总裁、 财务负责 人、董事 会秘书	现任	226,643		2,500	224,143			
孙晚丰	副总裁	现任	172,835		33,200	139,635			
侯文礼	董事、副 总裁	离任	172,794		33,186	139,608			
合计	--	--	572,272		68,886	503,386			

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：成都康华生物制品股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	646,792,429.69	651,462,784.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,324,642,824.04	1,287,073,853.50
应收款项融资		
预付款项	29,575,860.10	35,194,304.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,319,790.27	17,723,428.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	191,194,911.43	153,645,981.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,209,525,815.53	2,145,100,352.46
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	524,411,296.82	502,468,072.90
投资性房地产		
固定资产	501,730,334.45	461,656,275.55
在建工程	467,867,196.90	523,346,235.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	149,370.37	448,111.12
无形资产	16,244,331.24	17,233,399.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	74,720,218.64	53,759,035.92
递延所得税资产		
其他非流动资产	10,937,943.53	7,053,734.76
非流动资产合计	1,596,060,691.95	1,565,964,865.23
资产总计	3,805,586,507.48	3,711,065,217.69
流动负债：		
短期借款	138,862,037.55	109,295,725.45
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	37,700,369.27	17,804,309.60
应付账款	12,194,250.67	16,338,439.87
预收款项		
合同负债	356,059.71	233,998.33
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	14,349,921.80	28,300,512.77
应交税费	19,296,169.15	23,227,962.19
其他应付款	300,193,042.74	415,192,590.52
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	1,000,000.00	1,307,909.84
其他流动负债	5,281.79	7,019.97
流动负债合计	523,957,132.68	611,708,468.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,247,500.00	15,747,500.00
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	3,216,424.68	3,982,451.87
递延收益		
递延所得税负债	4,958,154.97	3,958,844.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,422,079.65	23,688,796.04
负债合计	547,379,212.33	635,397,264.58
所有者权益：		
股本	134,650,449.00	134,650,449.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,184,710,019.44	1,183,501,223.02
减：库存股	123,097,539.84	123,097,539.84
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,325,224.50	67,325,224.50
一般风险准备		
未分配利润	1,994,619,142.05	1,813,288,596.43
归属于母公司所有者权益合计	3,258,207,295.15	3,075,667,953.11
少数股东权益		
所有者权益合计	3,258,207,295.15	3,075,667,953.11
负债和所有者权益总计	3,805,586,507.48	3,711,065,217.69

法定代表人：王振滔

主管会计工作负责人：吴文年

会计机构负责人：刘萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	645,339,855.43	650,368,550.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,324,527,394.54	1,286,845,642.00

应收款项融资		
预付款项	29,444,010.10	34,770,784.40
其他应收款	20,748,947.96	17,166,435.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	190,394,937.84	150,421,479.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,210,455,145.87	2,139,572,891.40
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	51,056,994.90	49,656,994.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	266,618,448.97	244,675,225.05
投资性房地产		
固定资产	501,427,030.12	461,320,487.91
在建工程	467,867,196.90	523,346,235.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,140,414.55	17,107,982.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	74,453,049.73	53,318,802.81
递延所得税资产		
其他非流动资产	10,937,943.53	7,053,734.76
非流动资产合计	1,388,501,078.70	1,356,479,463.74
资产总计	3,598,956,224.57	3,496,052,355.14
流动负债：		
短期借款	138,862,037.55	109,295,725.45
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	37,700,369.27	17,804,309.60
应付账款	12,194,250.67	16,338,439.87
预收款项		
合同负债	176,059.71	26,095.44
应付职工薪酬	13,763,143.10	27,829,532.33
应交税费	19,083,455.59	23,050,408.96

其他应付款	299,451,397.08	413,787,165.44
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	5,281.79	782.86
流动负债合计	522,235,994.76	609,132,459.95
非流动负债：		
长期借款	15,247,500.00	15,747,500.00
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	3,216,424.68	3,982,451.87
递延收益		
递延所得税负债	4,958,154.97	3,958,844.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,422,079.65	23,688,796.04
负债合计	545,658,074.41	632,821,255.99
所有者权益：		
股本	134,650,449.00	134,650,449.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,184,710,019.44	1,183,501,223.02
减：库存股	123,097,539.84	123,097,539.84
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,325,224.50	67,325,224.50
未分配利润	1,789,709,997.06	1,600,851,742.47
所有者权益合计	3,053,298,150.16	2,863,231,099.15
负债和所有者权益总计	3,598,956,224.57	3,496,052,355.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	634,439,056.46	659,770,823.70
其中：营业收入	634,439,056.46	659,770,823.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	363,213,245.23	297,315,289.77
其中：营业成本	41,120,618.90	40,144,538.60

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	4,480,351.98	4,102,776.03
销售费用	175,106,092.40	153,366,126.06
管理费用	40,462,817.64	39,595,614.47
研发费用	105,813,253.73	68,190,430.34
财务费用	-3,769,889.42	-8,084,195.73
其中：利息费用	2,355,781.16	826,906.26
利息收入	5,934,283.21	8,995,634.09
加：其他收益	2,075,909.40	3,906,096.81
投资收益（损失以“-”号填列）		5,008,029.55
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）	15,443,223.92	9,532,804.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,157,555.88	-18,392,091.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-465,228.48	-868,063.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	278,122,160.19	361,642,310.11
加：营业外收入	15,427.34	5,001.49
减：营业外支出	242,028.42	1,128,830.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	277,895,559.11	360,518,481.22
减：所得税费用	29,690,676.49	44,841,993.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	248,204,882.62	315,676,487.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	248,204,882.62	315,676,487.23

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	248,204,882.62	315,676,487.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	248,204,882.62	315,676,487.23
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	1.8558	2.3542
（二）稀释每股收益	1.8554	2.3542

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

法定代表人：王振滔      主管会计工作负责人：吴文年      会计机构负责人：刘萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	633,861,570.95	656,533,327.24
减：营业成本	40,591,712.26	39,209,701.23
税金及附加	4,468,345.93	4,095,253.23
销售费用	168,798,186.37	146,366,510.15
管理费用	39,636,569.44	38,606,197.31
研发费用	105,813,253.73	68,190,430.34
财务费用	-3,776,753.55	-8,097,119.73
其中：利息费用	2,351,379.54	810,704.87
利息收入	5,932,354.13	8,989,119.95



加：其他收益	2,075,909.40	3,902,536.99
投资收益（损失以“－”号填列）		5,008,029.55
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）	15,443,223.92	9,532,804.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,152,143.88	-18,367,091.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-47,227.14	-868,063.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	285,650,019.07	367,370,571.07
加：营业外收入	15,277.43	5,001.49
减：营业外支出	242,028.42	1,128,830.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	285,423,268.08	366,246,742.18
减：所得税费用	29,690,676.49	44,841,993.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	255,732,591.59	321,404,748.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	255,732,591.59	321,404,748.19
（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	255,732,591.59	321,404,748.19

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	2023 年半年度	2022 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	617,802,333.97	411,407,087.78
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	12,367,392.55	14,964,132.59
经营活动现金流入小计	630,169,726.52	426,371,220.37
购买商品、接受劳务支付的现金	60,601,414.18	63,058,202.74
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	86,656,069.12	75,468,600.84
支付的各项税费	56,887,396.11	73,848,586.93
支付其他与经营活动有关的现金	304,259,695.07	280,986,595.40
经营活动现金流出小计	508,404,574.48	493,361,985.91
经营活动产生的现金流量净额	121,765,152.04	-66,990,765.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		216,250,000.00
取得投资收益收到的现金		546,700.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,000.00	216,796,700.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,580,593.19	183,908,242.25
投资支付的现金	7,900,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	84,480,593.19	383,908,242.25

投资活动产生的现金流量净额	-84,476,593.19	-167,111,541.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,400,000.00	5,170,983.03
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	131,754,880.79	132,176,947.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	133,154,880.79	137,347,930.03
偿还债务支付的现金	102,676,947.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,431,897.92	134,267,513.41
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		60,258,687.09
筹资活动现金流出小计	172,108,844.92	194,526,200.50
筹资活动产生的现金流量净额	-38,953,964.13	-57,178,270.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,009.56	31,803.80
五、现金及现金等价物净增加额	-1,666,414.84	-291,248,773.55
加：期初现金及现金等价物余额	635,958,475.26	926,878,726.72
六、期末现金及现金等价物余额	634,292,060.42	635,629,953.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	617,134,293.97	408,344,187.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,365,463.12	14,803,845.04
经营活动现金流入小计	625,499,757.09	423,148,032.82
购买商品、接受劳务支付的现金	60,601,414.18	60,484,820.74
支付给职工以及为职工支付的现金	83,351,119.17	71,082,417.11
支付的各项税费	56,712,007.10	74,125,514.74
支付其他与经营活动有关的现金	302,027,414.33	277,736,192.15
经营活动现金流出小计	502,691,954.78	483,428,944.74
经营活动产生的现金流量净额	122,807,802.31	-60,280,911.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		216,250,000.00
取得投资收益收到的现金		546,700.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,000.00	216,796,700.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,580,593.19	183,650,144.25
投资支付的现金	7,900,000.00	209,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	84,480,593.19	392,650,144.25
投资活动产生的现金流量净额	-84,476,593.19	-175,853,443.34
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		5,170,983.03
取得借款收到的现金	131,754,880.79	132,176,947.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	131,754,880.79	137,347,930.03
偿还债务支付的现金	102,676,947.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,431,897.92	134,267,513.41
支付其他与筹资活动有关的现金		60,096,369.89
筹资活动现金流出小计	172,108,844.92	194,363,883.30
筹资活动产生的现金流量净额	-40,353,964.13	-57,015,953.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,999.23	30,980.38
五、现金及现金等价物净增加额	-2,024,754.24	-293,119,328.15
加：期初现金及现金等价物余额	634,864,240.40	925,655,436.45
六、期末现金及现金等价物余额	632,839,486.16	632,536,108.30

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	134,650,449.00				1,183,501,223.02	123,097,539.84			67,325,245.0		1,813,288,596.43		3,075,667,953.11		3,075,667,953.11
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	134,650,449.00				1,183,501,223.02	123,097,539.84			67,325,245.0		1,813,288,596.43		3,075,667,953.11		3,075,667,953.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,208,796.42						181,330,545.62		182,539,342.04		182,539,342.04
（一）综合收益总额											248,204,882.		248,204,882.		248,204,882.

											62		62		62
(二) 所有者投入和减少资本					1,208,796.42								1,208,796.42		1,208,796.42
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					1,208,796.42								1,208,796.42		1,208,796.42
4. 其他															
(三) 利润分配											-66,874,337.00		-66,874,337.00		-66,874,337.00
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											-66,874,337.00		-66,874,337.00		-66,874,337.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提															

取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	134,650,449.00				1,184,710,019.44	123,097,539.84			67,325,224.50		1,994,619,142.05		3,258,207,295.15	3,258,207,295.15

上年金额

单位：元

项目	2022 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	90,000,000.00				1,219,861,383.41	55,884,259.52			45,000,000.00		1,371,323,604.76		2,670,300,728.65	2,670,300,728.65	
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、本年初余额	90,000,000.00				1,219,861,383.41	55,884,259.52			45,000,000.00		1,371,323,604.76		2,670,300,728.65	2,670,300,728.65	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	44,650,449.00				-34,365,711.58	60,096,369.89					181,900,487.23		132,088,854.76	132,088,854.76	
（一）综合收益总额											315,676,487.23		315,676,487.23	315,676,487.23	
（二）所有者投入和减少资本	58,449,000.00				10,226,288.42	60,096,369.89							-49,811,632.47	-49,811,632.47	
1. 所有者投入的普通股	58,449,000.00				10,531,272.2								10,589,721.2	10,589,721.2	

					4							4		4
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					- 304, 983. 82							- 304, 983. 82		- 304, 983. 82
4. 其他						60,0 96,3 69.8 9						- 60,0 96,3 69.8 9		- 60,0 96,3 69.8 9
(三) 利润分配										- 133, 776, 000. 00		- 133, 776, 000. 00		- 133, 776, 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										- 133, 776, 000. 00		- 133, 776, 000. 00		- 133, 776, 000. 00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	44,5 92,0 00.0 0				- 44,5 92,0 00.0 0									
1. 资本公积转增资本(或股本)	44,5 92,0 00.0 0				- 44,5 92,0 00.0 0									
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	134,650,449.00				1,185,495,671.83	115,980,629.41		45,000,000.00		1,553,224,091.99		2,802,389,583.41		2,802,389,583.41

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	134,650,449.00				1,183,501,223.02	123,097,539.84			67,325,224.50	1,600,851,742.47		2,863,231,099.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	134,650,449.00				1,183,501,223.02	123,097,539.84			67,325,224.50	1,600,851,742.47		2,863,231,099.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,208,796.42					188,858,254.59		190,067,051.01
（一）综合收益总额										255,732,591.59		255,732,591.59
（二）所有者投入和减少资本					1,208,796.42							1,208,796.42
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					1,208,796.42							1,208,796.42



额												
4. 其他												
(三) 利润分配									- 66,87 4,337. 00			- 66,87 4,337. 00
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	134,6 50,44 9.00				1,184, 710,0 19.44	123,0 97,53 9.84			67,32 5,224. 50	1,789, 709,9 97.06		3,053, 298,1 50.16

上期金额

单位：元

项目	2022 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	90,00 0,000.				1,219, 861,3	55,88 4,259.			45,00 0,000.	1,143, 435,3		2,442, 412,4

	00				83.41	52			00	09.82		33.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				1,219,861,383.41	55,884,259.52			45,000,000.00	1,143,435,309.82		2,442,412,433.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,650,449.00				-34,365,711.58	60,096,369.89				187,628,748.19		137,817,115.72
（一）综合收益总额										321,404,748.19		321,404,748.19
（二）所有者投入和减少资本	58,449.00				10,226,288.42	60,096,369.89						-49,811,632.47
1．所有者投入的普通股	58,449.00				10,531,272.24							10,589,721.24
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					-304,983.82							-304,983.82
4．其他						60,096,369.89						-60,096,369.89
（三）利润分配										-133,776,000.00		-133,776,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-133,776,000.00		-133,776,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	44,592,000.00				-44,592,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	44,592,000.00				-44,592,000.00							

					00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	134,650,449.00				1,185,495,671.83	115,980,629.41			45,000,000.00	1,331,064,058.01		2,580,229,549.43

### 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	王振滔
注册资本	（人民币）壹亿叁仟肆佰陆拾伍万零肆佰肆拾玖元整
成立日期	2004 年 4 月 2 日
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（以下简称公司或本公司）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生产和销售及其他疫苗的研发。本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 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（以下简称康诺生物）	是
康华动保（成都）生物科技有限公司（以下简称康华动保）	是
BioCangiaIncorporation	是
康华生物（香港）有限公司（以下简称康华香港）	是

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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

##### ①一般处理方法

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。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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

无。

## 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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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

### (1) 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。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的具体方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合	账龄	

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

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

## 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“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“三（九）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 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、持有待售资产

无。

## 19、债权投资

无。

## 20、其他债权投资

无。

## 21、长期应收款

无。

## 22、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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

无

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、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：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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。

本公司按照本附注“五、（三十一）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。

### 30、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

##### 3. 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。

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

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

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） 内部研究开发支出会计政策

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。

### 31、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、油气资产等长期资产，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。

### 32、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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
GMP 改造及验证费用	年限平均法	5 年
水系统改造	年限平均法	5 年
装修费	年限平均法	3 年
其他	年限平均法	预计受益期

### 33、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。

### 34、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

无。

## 35、租赁负债

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。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

## 37、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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

### 1. 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。

## 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。

## 40、 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。

#### 41、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

无

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## 45、其他

## 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%、13%
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	8.25%、12.5%、15%、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%

### 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 2023 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
银行存款	634,290,265.46	635,957,625.28
其他货币资金	12,502,164.23	15,505,159.58
合计	646,792,429.69	651,462,784.86

其他说明：无



## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00			649,910.00	0.05%	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	0.00		0.00			649,910.00	0.05%	649,910.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,378,248,207.68	100.00%	53,605,383.64	3.89%	1,324,642,824.04	1,331,719,469.45	99.95%	44,645,615.95	3.35%	1,287,073,853.50
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,378,248,207.68	100.00%	53,605,383.64	3.89%	1,324,642,824.04	1,331,719,469.45	99.95%	44,645,615.95	3.35%	1,287,073,853.50
合计	1,378,248,207.68	100.00%	53,605,383.64	3.89%	1,324,642,824.04	1,332,369,379.45	100.00%	45,295,525.95	3.40%	1,287,073,853.50

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）	668,743,405.33		
6个月至1年（含1年）	422,552,485.85	21,127,624.29	5.00%
1至2年（含2年）	271,960,906.50	27,196,090.65	10.00%
2至3年（含3年）	13,359,519.00	4,007,855.70	30.00%
3至4年（含4年）	464,866.00	232,433.00	50.00%
4至5年（含5年）	628,225.00	502,580.00	80.00%
5年以上	538,800.00	538,800.00	100.00%

合计	1,378,248,207.68	53,605,383.64	
----	------------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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）	1,091,295,891.18
6个月以内（含6个月）	668,743,405.33
6个月至1年（含1年）	422,552,485.85
1至2年	271,960,906.50
2至3年	13,359,519.00
3年以上	1,631,891.00
3至4年	464,866.00
4至5年	628,225.00
5年以上	538,800.00
合计	1,378,248,207.68

## （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	
信用减值损失	45,295,525.95	8,959,767.69		649,910.00		53,605,383.64
合计	45,295,525.95	8,959,767.69		649,910.00		53,605,383.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
北京中卫生物科技有限公司	649,910.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京中卫生物科技有限公司	货款	649,910.00	预计无法收回		否

应收账款核销说明：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	138,330,285.00	10.04%	10,083,071.25
第二名	8,832,000.00	0.64%	151,200.00
第三名	8,265,000.00	0.60%	342,000.00
第四名	7,500,000.00	0.54%	
第五名	7,292,500.00	0.53%	233,375.00
合计	170,219,785.00	12.35%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,162,233.83	81.70%	24,337,632.60	69.15%
1 至 2 年	1,283,726.27	4.34%	9,756,671.80	27.72%
2 至 3 年	4,129,900.00	13.96%	1,100,000.00	3.13%
合计	29,575,860.10		35,194,304.40	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	8,369,410.00	28.30%
第二名	3,383,602.10	11.44%
第三名	3,000,000.00	10.14%
第四名	1,806,450.00	6.11%
第五名	1,132,000.00	3.83%
合计	17,691,462.10	59.82%

其他说明：无

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,319,790.27	17,723,428.64
合计	17,319,790.27	17,723,428.64

## (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	2,731,547.00	2,413,309.05
其他	17,371,032.84	16,895,120.97
合计	20,102,579.84	19,308,430.02

### 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,585,001.38			1,585,001.38
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,197,788.19			1,197,788.19
2023 年 6 月 30 日余额	2,782,789.57			2,782,789.57

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）	1,128,749.82
6 个月以内（含 6 个月）	1,100,749.82
6 个月至 1 年（含 1 年）	28,000.00
1 至 2 年	16,797,747.18
2 至 3 年	155,382.84
3 年以上	2,020,700.00
3 至 4 年	1,905,600.00
4 至 5 年	64,500.00
5 年以上	50,600.00
合计	20,102,579.84

**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	
信用减值损失	1,585,001.38	1,197,788.19				2,782,789.57
合计	1,585,001.38	1,197,788.19				2,782,789.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

**4) 本期实际核销的其他应收款情况**

其中重要的其他应收款核销情况：无

**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	股权转让款	16,242,273.97	1—2 年	80.80%	1,624,227.40
第二名	保证金	1,800,000.00	3—4 年	8.95%	900,000.00
第三名	保证金	500,000.00	1-2 年	2.49%	50,000.00
第四名	保证金	152,847.00	2—3 年	0.76%	45,854.10
第五名	保证金	100,000.00	3—4 年	0.50%	50,000.00
合计		18,795,120.97		93.50%	2,670,081.50

**6) 涉及政府补助的应收款项**

无

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：无

**5、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 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	37,733,430.83	28,556.57	37,704,874.26	32,943,161.41	28,556.57	32,914,604.84
在产品	24,160,369.28		24,160,369.28	30,507,309.63		30,507,309.63
库存商品	62,102,160.62	2,030,117.39	60,072,043.23	53,683,113.64	1,567,170.81	52,115,942.83
周转材料	30,503,447.86	6,206,024.31	24,297,423.55	32,515,292.16	6,206,024.31	26,309,267.85
产成品	44,960,201.11		44,960,201.11	11,798,855.91		11,798,855.91
合计	199,459,609.70	8,264,698.27	191,194,911.43	161,447,732.75	7,801,751.69	153,645,981.06

## (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	
原材料	28,556.57					28,556.57
库存商品	1,567,170.81	465,228.48		2,281.90		2,030,117.39
周转材料	6,206,024.31					6,206,024.31
合计	7,801,751.69	465,228.48		2,281.90		8,264,698.27

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 6、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	524,411,296.82	502,468,072.90
合计	524,411,296.82	502,468,072.90

其他说明：无

## 7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	501,730,334.45	461,656,275.55
合计	501,730,334.45	461,656,275.55

## (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	307,457,129.41	234,815,989.37	1,598,943.70	40,244,581.80	584,116,644.28
2.本期增加金额		30,255,595.80	1,174,573.45	30,143,412.19	61,573,581.44
(1) 购置		4,234,021.80	1,174,573.45	3,588,995.60	8,997,590.85
(2) 在建工程转入		26,021,574.00		26,554,416.59	52,575,990.59
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额		4,300.00		379,823.47	384,123.47
(1) 处置或报废		4,300.00		379,823.47	384,123.47
					0.00
4.期末余额	307,457,129.41	265,067,285.17	2,773,517.15	70,008,170.52	645,306,102.25
二、累计折旧					
1.期初余额	45,417,416.81	60,385,199.40	1,498,021.98	15,159,730.54	122,460,368.73
2.本期增加金额	7,346,231.05	10,453,697.94	27,174.90	3,511,062.12	21,338,166.01
(1) 计提	7,346,231.05	10,453,697.94	27,174.90	3,511,062.12	21,338,166.01
3.本期减少金额	0.00	2,198.64	0.00	220,568.30	222,766.94
(1) 处置或报废		2,198.64		220,568.30	222,766.94
4.期末余额	52,763,647.86	70,836,698.70	1,525,196.88	18,450,224.36	143,575,767.80
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	254,693,481.55	194,230,586.47	1,248,320.27	51,557,946.16	501,730,334.45
2.期初账面价值	262,039,712.60	174,430,789.97	100,921.72	25,084,851.26	461,656,275.55

## 8、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	467,867,196.90	523,346,235.83
合计	467,867,196.90	523,346,235.83

### (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	73,326,184.63		73,326,184.63	91,026,748.63		91,026,748.63
康华生物疫苗生产基地二标段	96,052,910.32		96,052,910.32	95,833,143.74		95,833,143.74
康华生物疫苗生产扩建项目	298,488,101.95		298,488,101.95	336,486,343.46		336,486,343.46
合计	467,867,196.90		467,867,196.90	523,346,235.83		523,346,235.83

### (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	91,026,748.63	129,000.00	17,829,564.00		73,326,184.63	149.57%	建设中				自筹资金、募股资金
康华生物	150,000,000.00	95,833,143.7	219,766.58			96,052,910.3	64.04%	建设中				自筹资金



疫苗生产基地二标段	00	4				2						
康华生物疫苗生产扩建项目	624,808,100.00	336,486,343.46	1,445,286.46	39,443,527.97		298,488,101.95	76.87%	建设中				自筹资金、募股资金
合计	977,938,100.00	523,346,235.83	1,794,053.04	57,273,091.97	0.00	467,867,196.90						

## 9、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,633,998.77	1,633,998.77
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,633,998.77	1,633,998.77
二、累计折旧		
1.期初余额	1,185,887.65	1,185,887.65
2.本期增加金额	298,740.75	298,740.75
(1) 计提	298,740.75	298,740.75
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,484,628.40	1,484,628.40
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	149,370.37	149,370.37
2.期初账面价值	448,111.12	448,111.12

其他说明：无

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,975,238.48	21,334,204.34		7,618,292.30	45,927,735.12
2.本期增加金额				1,546,000.00	1,546,000.00
(1) 购置				1,546,000.00	1,546,000.00
(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		9,164,292.30	47,473,735.12
二、累计摊销					
1.期初余额	3,104,785.60	20,870,307.79		4,719,242.58	28,694,335.97
2.本期增加金额	374,777.46	463,896.55		1,696,393.90	2,535,067.91
(1) 计提	374,777.46	463,896.55		1,696,393.90	2,535,067.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,479,563.06	21,334,204.34		6,415,636.48	31,229,403.88
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	13,495,675.42	0.00		2,748,655.82	16,244,331.24
2.期初账面价值	13,870,452.88	463,896.55		2,899,049.72	17,233,399.15

## 11、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	37,502,269.35	21,408,061.41	2,998,729.50		55,911,601.26
装修费	440,233.11	27,498.00	173,064.20		294,666.91
水系统改造	12,650,936.30	-	1,331,677.50	-	11,319,258.80
其他	3,165,597.16	4,760,101.38	731,006.87	-	7,194,691.67
合计	53,759,035.92	26,195,660.79	5,234,478.07		74,720,218.64

其他说明：无

## 12、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	56,279,618.61	8,441,942.79	46,777,384.73	7,016,607.71
存货跌价准备	6,318,039.27	947,705.89	6,273,094.03	940,964.10
股权激励				
预提费用	3,216,424.68	482,463.70	3,982,451.87	597,367.78
合计	65,814,082.56	9,872,112.38	57,032,930.63	8,554,939.59

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	98,868,448.97	14,830,267.35	83,425,225.05	12,513,783.76
合计	98,868,448.97	14,830,267.35	83,425,225.05	12,513,783.76

### (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	9,872,112.38		8,554,939.59	

递延所得税负债	9,872,112.38	4,958,154.97	8,554,939.59	3,958,844.17
---------	--------------	--------------	--------------	--------------

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

无

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无

**13、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	10,937,943.53		10,937,943.53	7,053,734.76		7,053,734.76
合计	10,937,943.53		10,937,943.53	7,053,734.76		7,053,734.76

其他说明：无

**14、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	138,755,916.93	109,177,983.14
应付借款利息	106,120.62	117,742.31
合计	138,862,037.55	109,295,725.45

短期借款分类的说明：无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无

**15、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,700,369.27	17,804,309.60
合计	37,700,369.27	17,804,309.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 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	12,194,250.67	16,338,439.87
合计	12,194,250.67	16,338,439.87

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	356,059.71	233,998.33
合计	356,059.71	233,998.33

## 18、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	28,300,512.77	67,740,317.52	81,690,908.49	14,349,921.80
二、离职后福利-设定提存计划		5,565,443.72	5,565,443.72	
合计	28,300,512.77	73,305,761.24	87,256,352.21	14,349,921.80

### (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	27,285,255.85	59,232,386.58	72,948,614.43	13,569,028.00
2、职工福利费	137,586.54	1,446,979.90	1,350,241.44	234,325.00
3、社会保险费		2,932,515.49	2,932,515.49	0.00
其中：医疗保险费		2,778,435.67	2,778,435.67	0.00
工伤保险费		142,432.20	142,432.20	0.00
生育保险费		11,647.62	11,647.62	0.00
4、住房公积金	405,922.00	3,118,985.96	3,524,907.96	0.00

5、工会经费和职工教育经费	471,748.38	1,009,449.59	934,629.17	546,568.80
合计	28,300,512.77	67,740,317.52	81,690,908.49	14,349,921.80

### (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		5,363,858.50	5,363,858.50	
2、失业保险费		201,585.22	201,585.22	
合计		5,565,443.72	5,565,443.72	

其他说明：无

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,111,816.81	8,789,317.95
企业所得税	10,741,312.74	12,581,596.15
个人所得税	439,686.98	603,237.58
城市维护建设税	491,431.14	605,981.70
教育费附加	351,022.24	432,844.07
印花税	160,818.30	214,903.80
环境保护税	80.94	80.94
合计	19,296,169.15	23,227,962.19

其他说明：无

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	300,193,042.74	415,192,590.52
合计	300,193,042.74	415,192,590.52

### (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	123,841,100.00	191,597,050.00
工程及设备款	115,451,897.89	175,882,560.34
仓储物流费	10,510,345.76	9,126,509.45
保证金	352,601.00	462,601.00
其他	50,037,098.09	38,123,869.73
合计	300,193,042.74	415,192,590.52

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债		307,909.84
合计	1,000,000.00	1,307,909.84

其他说明：无

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	5,281.79	7,019.97
合计	5,281.79	7,019.97

其他说明：无

## 23、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,247,500.00	15,747,500.00
合计	15,247,500.00	15,747,500.00

长期借款分类的说明：无

## 24、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	3,216,424.68	3,982,451.87	
合计	3,216,424.68	3,982,451.87	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 25、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	134,650,449.00						134,650,449.00

其他说明：无

## 26、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）	1,113,335,279.08			1,113,335,279.08
其他资本公积	70,165,943.94	1,208,796.42		71,374,740.36
合计	1,183,501,223.02	1,208,796.42		1,184,710,019.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	123,097,539.84			123,097,539.84
合计	123,097,539.84			123,097,539.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 28、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	67,325,224.50			67,325,224.50
合计	67,325,224.50			67,325,224.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 29、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	1,813,288,596.43	1,371,323,604.76
调整后期初未分配利润	1,813,288,596.43	1,371,323,604.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	248,204,882.62	598,066,216.17
减：提取法定盈余公积		22,325,224.50
提取任意盈余公积		133,776,000.00
应付普通股股利	66,874,337.00	
期末未分配利润	1,994,619,142.05	1,813,288,596.43

调整期初未分配利润明细：

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



5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 30、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	634,436,221.42	41,117,783.90	659,770,823.70	40,144,538.60
其他业务	2,835.04	2,835.00		
合计	634,439,056.46	41,120,618.90	659,770,823.70	40,144,538.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	自产疫苗	其他产品	合计
商品类型			
其中：			
非免疫规划疫苗	633,858,735.91		633,858,735.91
其他		580,320.55	580,320.55
按经营地区分类			
其中：			
华东	255,241,084.17	250,485.44	255,491,569.61
华中	112,093,951.48	58,252.43	112,152,203.91
华北	94,414,525.88	69,902.91	94,484,428.79
华南	64,892,127.23	46,601.95	64,938,729.18
西南	54,678,305.25	147,359.24	54,825,664.49
西北	36,943,155.38	-8,213.51	36,934,941.87
东北	13,368,737.92	15,932.09	13,384,670.01
境外	2,226,848.60		2,226,848.60
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
直销	631,631,887.31	2,835.04	631,634,722.35
经销	2,226,848.60	577,485.51	2,804,334.11
合计	633,858,735.91	580,320.55	634,439,056.46

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：无

### 31、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	1,354,371.46	1,411,050.66
教育费附加	580,415.54	604,736.00
资源税	429,600.00	439,200.00
房产税	1,198,161.97	610,378.21
土地使用税	245,860.13	245,860.13
车船使用税	1,870.00	1,440.00
印花税	282,857.32	386,641.40
地方教育费附加	386,923.33	403,157.33
环境保护税	292.23	312.30
合计	4,480,351.98	4,102,776.03

其他说明：无

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	127,571,600.00	111,280,580.00
职工薪酬	21,653,153.09	21,608,183.52
会务费	12,512,122.77	8,176,844.81
差旅费	4,757,668.84	3,617,056.44
业务招待费	2,665,124.10	2,720,588.63
宣传材料费	3,996,901.46	3,716,136.41
办公费	120,593.01	313,252.44
股份支付费用	145,957.86	885,808.33
物料消耗	13,513.81	53,354.41
信息服务费	546,957.54	187,712.00
运杂费	287,125.68	246,005.81
咨询费	410,804.80	2,400.00
保险费	125,016.90	269,430.00
异常反应处理费	-605,542.31	-433,524.74
其他	905,094.85	722,298.00
合计	175,106,092.40	153,366,126.06

其他说明：无

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,177,323.44	18,346,842.34
股份支付费用	451,455.22	2,427,962.38
咨询服务费	6,563,514.28	7,942,534.02

存货损失	1,294,790.19	2,293,586.01
折旧与摊销费	7,118,577.95	3,183,080.80
办公费	1,598,951.76	1,938,987.92
差旅费	709,437.77	433,962.19
物料消耗	906,588.02	1,126,145.77
业务招待费	329,332.28	358,838.08
董事会费	515,987.52	739,584.12
其他	796,859.21	804,090.84
合计	40,462,817.64	39,595,614.47

其他说明：无

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,606,493.53	10,099,673.10
直接投入费用	15,439,602.53	15,927,370.34
折旧费用	8,254,655.08	4,852,462.24
委托开发费用	67,864,106.75	28,240,800.00
技术服务费	2,011,244.66	8,470,243.22
其他	1,637,151.18	599,881.44
合计	105,813,253.73	68,190,430.34

其他说明：无

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,355,781.16	826,906.26
减：利息收入	5,934,283.21	8,995,634.09
汇兑损益	-217,242.65	-36,404.36
其他	25,855.28	120,936.46
合计	-3,769,889.42	-8,084,195.73

其他说明：无

### 36、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	1,815,900.00	3,700,000.00
税务局返还三代手续费	260,009.40	206,096.81
合计	2,075,909.40	3,906,096.81

### 37、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		515,755.58
处置其他非流动金融资产确认的投资收益		4,492,273.97

合计		5,008,029.55
----	--	--------------

其他说明：无

### 38、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
其他非流动金融资产	15,443,223.92	9,532,804.30
合计	15,443,223.92	9,532,804.30

其他说明：无

### 39、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	-1,203,200.19	-403,826.79
应付账款坏账损失	-8,954,355.69	-17,988,264.26
合计	-10,157,555.88	-18,392,091.05

其他说明：无

### 40、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	-465,228.48	-868,063.43
合计	-465,228.48	-868,063.43

其他说明：无

### 41、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	15,427.34	5,001.49	15,427.34
合计	15,427.34	5,001.49	15,427.34

其他说明：无

### 42、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		1,088,550.00	
非流动资产毁损报废损失	160,820.28	40,280.38	160,820.28
其他	81,208.14		81,208.14

合计	242,028.42	1,128,830.38	242,028.42
----	------------	--------------	------------

其他说明：无

#### 43、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	24,732,521.52	56,156,272.74
递延所得税费用	4,958,154.97	-11,314,278.75
合计	29,690,676.49	44,841,993.99

##### (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	277,895,559.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,931,562.96
子公司适用不同税率的影响	1,881,927.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	467,678.45
税法允许的加计扣除	-13,590,492.18
所得税费用	29,690,676.49

其他说明：无

#### 44、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	2,120,442.54	3,906,096.81
利息收入	5,934,283.21	8,995,634.09
其他营业外收入	7,524.00	5,001.49
其他往来	4,305,142.80	2,057,400.20
合计	12,367,392.55	14,964,132.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用等	303,601,275.63	278,168,658.31
银行手续费	25,684.54	27,650.73
其他营业外支出	8.14	1,088,550.00
其他往来	632,726.76	1,701,736.36
合计	304,259,695.07	280,986,595.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(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
回购股份		60,096,369.89
支付租金		162,317.20
合计		60,258,687.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

#### 45、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	248,204,882.62	315,676,487.23
加：资产减值准备	10,622,784.36	19,260,154.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,472,511.32	13,025,688.77
使用权资产折旧	248,950.63	746,326.28
无形资产摊销	2,180,308.25	2,128,605.61
长期待摊费用摊销	4,375,552.29	3,888,461.60
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）	-7,665.49	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	683.40	40,280.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-15,443,223.92	-9,532,804.30
财务费用（收益以“－”号填列）	1,246,436.01	826,412.04

投资损失（收益以“—”号填列）		-5,008,029.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-268,117.38	-12,744,199.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,267,428.18	1,429,920.65
存货的减少（增加以“—”号填列）	-37,548,930.37	-59,965,793.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,241,474.58	-398,305,392.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-96,352,303.63	56,429,361.79
其他	1,007,330.35	5,113,754.39
经营活动产生的现金流量净额	121,765,152.04	-66,990,765.54
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	634,292,060.42	635,629,953.17
减：现金的期初余额	635,958,475.26	926,878,726.72
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	-1,666,414.84	-291,248,773.55

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

## （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	634,292,060.42	635,958,475.26
可随时用于支付的银行存款	634,290,265.46	635,957,625.28
可随时用于支付的其他货币资金	1,794.96	849.98
三、期末现金及现金等价物余额	634,292,060.42	635,958,475.26

其他说明：无

**46、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,500,369.27	银行承兑汇票保证金
合计	12,500,369.27	

其他说明：

截至报告期末，公司有未到期的银行承兑汇票保证金存款 12,500,369.27 元，除此银行承兑汇票保证金存款外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

**47、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			723,164.81
其中：美元	97,906.05	7.2258	707,449.54
欧元			
港币			
加拿大元	2,871.89	5.4721	15,715.27
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(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

**48、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	1,815,900.00	其他收益	1,815,900.00
税务局返还三代手续费	260,009.40	其他收益	260,009.40



合计	2,075,909.40	2,075,909.40
----	--------------	--------------

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

## 八、合并范围的变更

无

## 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
BioCangiaIncorporation	加拿大	加拿大	研发，技术开发及引进，海外投资。	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

## 十、与金融工具相关的风险

### 1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### 2.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。（1）利率风险：利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。（2）汇率风险：汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司出口业务占比较少，汇率波动对公司影响有限。

### 3.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、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）其他非流动金融资产		524,411,296.82		524,411,296.82
持续以公允价值计量的资产总额		524,411,296.82		524,411,296.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

项目	期末公允价值（元）	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
其他非流动金融资产	524,411,296.82	参考融资价格和估值报告		参考融资价格和估值报告

- 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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

企业最终控制方是：王振滔

其他说明：无

### 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
温州奥嘉国际酒店管理有限公司	受实际控制人控制的公司

其他说明：无

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
温州奥嘉国际酒店管理有限公司	会议	375,869.00		否	

#### （2）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	4,945,687.00	4,531,449.85
----------	--------------	--------------

### 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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明：无

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	65,956,002.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,208,796.42

其他说明：无

#### 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

### 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

#### 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

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## 2、债务重组

## 4、年金计划

## 5、终止经营

## 6、分部信息

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 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	0.00		0.00			649,910.00	0.08%	649,910.00	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00			649,910.00	0.08%	649,910.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,378,120,077.68	100.00%	53,592,683.14	3.89%	1,324,527,394.54	1,331,483,969.45	99.95%	44,638,327.45	3.35%	1,286,845,642.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,378,120,077.68	100.00%	53,592,683.14	3.89%	1,324,527,394.54	1,331,483,969.45	99.95%	44,638,327.45	3.35%	1,286,845,642.00
合计	1,378,120,077.68	100.00%	53,592,683.14	3.89%	1,324,527,394.54	1,332,133,879.45	100.00%	45,288,237.45	3.40%	1,286,845,642.00

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）	668,742,505.33	0.00	
6个月至1年（含1年）	422,552,035.85	21,127,601.79	5.00%
1至2年（含2年）	271,834,126.50	27,183,412.65	10.00%
2至3年（含3年）	13,359,519.00	4,007,855.70	30.00%
3至4年（含4年）	464,866.00	232,433.00	50.00%
4至5年（含5年）	628,225.00	502,580.00	80.00%
5年以上	538,800.00	538,800.00	100.00%
合计	1,378,120,077.68	53,592,683.14	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	1,091,294,541.18
6个月以内（含	668,742,505.33

6个月)	
6个月至1年(含1年)	422,552,035.85
1至2年	271,834,126.50
2至3年	13,359,519.00
3年以上	1,631,891.00
3至4年	464,866.00
4至5年	628,225.00
5年以上	538,800.00
合计	1,378,120,077.68

## (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	
信用减值损失	45,288,237.45	8,954,355.69		649,910.00		53,592,683.14
合计	45,288,237.45	8,954,355.69		649,910.00		53,592,683.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
北京中卫生物科技有限公司	649,910.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京中卫生物科技有限公司	货款	649,910.00	预计无法收回		否

## (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
第一名	138,330,285.00	10.04%	10,083,071.25
第二名	8,832,000.00	0.64%	151,200.00
第三名	8,265,000.00	0.60%	342,000.00
第四名	7,500,000.00	0.54%	
第五名	7,292,500.00	0.53%	233,375.00
合计	170,219,785.00	12.35%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,748,947.96	17,166,435.74
合计	20,748,947.96	17,166,435.74

## (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	2,078,700.00	2,413,309.05
其他	21,357,183.43	16,242,273.97
合计	23,435,883.43	18,655,583.02

## 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,489,147.28			1,489,147.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,197,788.19			1,197,788.19
2023 年 6 月 30 日余额	2,686,935.47			2,686,935.47

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）	5,114,900.41
6 个月以内（含 6 个月）	5,086,900.41
6 个月至 1 年（含 1 年）	28,000.00
1 至 2 年	16,297,747.18
2 至 3 年	2,535.84
3 年以上	2,020,700.00



3至4年	1,905,600.00
4至5年	64,500.00
5年以上	50,600.00
合计	23,435,883.43

### 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	
信用减值损失	1,489,147.28	1,197,788.19				2,686,935.47
合计	1,489,147.28	1,197,788.19				2,686,935.47

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：无

### 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	股权转让款	16,242,273.97	1-2年	69.31%	1,624,227.40
第二名	保证金	4,011,230.00	半年内	17.12%	0.00
第三名	保证金	1,800,000.00	3-4年	7.68%	900,000.00
第四名	保证金	100,000.00	3-4年	0.43%	50,000.00
第五名	保证金	100,000.00	1-2年/5年以上	0.43%	55,000.00
合计		22,253,503.97		94.97%	2,629,227.40

### 6) 涉及政府补助的应收款项

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 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	51,056,994.90		51,056,994.90	49,656,994.90		49,656,994.90
合计	51,056,994.90		51,056,994.90	49,656,994.90		49,656,994.90

## (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	28,600,000.00	1,400,000.00				30,000,000.00	
BioCangia Incorporation	56,994.90					56,994.90	
康华香港	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	49,656,994.90	1,400,000.00				51,056,994.90	

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 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	633,858,735.91	40,588,877.26	656,533,327.24	39,209,701.23
其他业务	2,835.04	2,835.00		
合计	633,861,570.95	40,591,712.26	656,533,327.24	39,209,701.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	自产疫苗	其他产品	合计
商品类型			
其中：			
非免疫规划疫苗	633,858,735.91		633,858,735.91
其他		2,835.04	2,835.04
按经营地区分类			
其中：			
华东	255,241,084.17		255,241,084.17
华中	112,093,951.48		112,093,951.48
华北	94,414,525.88		94,414,525.88
华南	64,892,127.23		64,892,127.23
西南	54,678,305.25	2,835.04	54,681,140.29
西北	36,943,155.38		36,943,155.38
东北	13,368,737.92		13,368,737.92
境外	2,226,848.60		2,226,848.60
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			

其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
直销	631,631,887.31	2,835.04	631,634,722.35
经销	2,226,848.60		2,226,848.60
合计	633,858,735.91	2,835.04	633,861,570.95

与履约义务相关的信息：无

## 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		515,755.58
处置其他非流动金融资产确认的投资收益		4,492,273.97
合计		5,008,029.55

## 6、其他

无

## 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-153,067.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,075,909.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,443,223.92	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,533.37	
减：所得税影响额	2,593,857.35	
合计	14,698,674.89	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.76%	1.8558	1.8554
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.30%	1.7459	1.7455

## 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

无

## 4、其他

无