

深圳康泰生物制品股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
审计报告

索 引	页码
审计报告	
已审财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-86

审计报告



XYZH/2016SZA40758

深圳康泰生物制品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称康泰生物）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是康泰生物管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

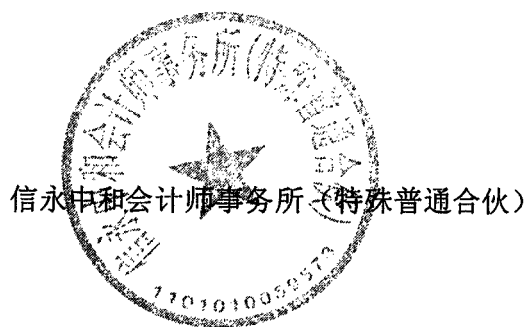
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

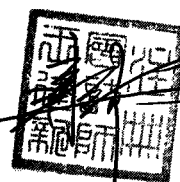
三、审计意见

我们认为，康泰生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康泰生物 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

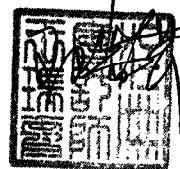


中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十一月二十三日

合并资产负债表

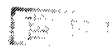
编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	140,181,251.67	149,518,536.31	221,665,391.00	76,438,651.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	六、2		5,733,573.23	6,014,755.00	4,691,522.98
应收账款	六、3	220,006,899.42	153,602,897.06	141,453,296.66	117,014,585.63
预付款项	六、4	7,220,534.09	6,040,358.47	6,228,588.63	18,972,580.87
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六、5	11,670,299.12	7,794,568.58	9,691,336.18	5,329,768.03
存货	六、6	133,435,738.53	110,843,483.97	148,928,935.41	140,548,703.36
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	3,118,336.55	27,639,212.66	14,903,899.58	16,811,572.52
流动资产合计		515,633,059.38	461,172,630.28	548,886,202.46	379,802,384.45
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产	六、8	480,609.91	494,521.23	556,686.03	618,850.83
固定资产	六、9	279,609,186.40	294,755,177.13	335,360,608.63	346,454,696.22
在建工程	六、10	382,687,104.57	304,394,478.68	203,085,287.84	128,371,480.98
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、11	143,153,107.73	147,275,634.51	154,930,679.59	160,739,342.57
开发支出	六、12	36,603,679.18	30,668,023.34	16,470,875.29	2,501,468.34
商誉					
长期待摊费用	六、13	7,231,313.95	8,449,285.60	11,000,487.58	10,800,600.36
递延所得税资产	六、14	38,076,743.01	35,523,335.88	32,275,268.99	35,581,298.25
其他非流动资产	六、15	47,160,752.57	51,093,230.06	39,499,863.66	42,033,813.76
非流动资产合计		935,002,497.32	872,653,686.43	793,179,757.61	727,101,551.31
资产总计		1,450,635,556.70	1,333,826,316.71	1,342,065,960.07	1,106,903,935.76

法定代表人：李永平 主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：周



合并资产负债表（续）

编制单位：康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、16	48,500,000.00		31,800,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	六、17	8,107,595.67		1,750,689.72	2,025,415.20
应付账款	六、18	31,769,369.82	38,294,141.18	38,180,018.55	38,926,500.90
预收款项	六、19	42,139,178.00	55,544,109.88	26,516,904.33	20,701,226.38
应付职工薪酬	六、20	5,384,096.00	9,153,704.03	6,475,992.68	8,500,816.77
应交税费	六、21	1,134,305.83	6,972,787.30	1,298,377.05	1,001,150.83
应付利息		475,958.89	422,716.81	74,168.89	-
应付股利					
其他应付款	六、22	134,128,716.05	125,166,344.64	79,619,500.43	74,822,108.87
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	六、23	43,185,474.00	76,212,000.00	158,740,000.00	83,228,000.00
其他流动负债	六、24	4,227,000.00	3,169,745.66	720,000.00	684,450.00
流动负债合计		319,051,694.26	314,935,549.50	345,175,651.65	264,889,668.95
非流动负债：					
长期借款	六、25	250,411,205.68	187,865,289.68	272,107,529.68	375,333,055.50
应付债券					
长期应付款	六、26	25,742,300.00	25,742,300.00	25,742,300.00	25,742,300.00
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	六、27	2,200,000.00		16,595,385.43	
递延收益	六、28	147,303,920.26	155,439,816.09	95,423,411.75	65,079,815.08
递延所得税负债	六、14	2,484,517.87	2,726,157.53	3,209,436.84	3,692,716.21
其他非流动负债					
非流动负债合计		428,141,943.81	371,773,563.30	413,078,063.70	469,847,886.79
负债合计		747,193,638.07	686,709,112.80	758,253,715.35	734,737,555.74
所有者权益：					
股本	六、29	369,000,000.00	369,000,000.00	369,000,000.00	357,000,000.00
其他权益工具					
资本公积	六、30	195,850,369.65	195,608,729.99	195,125,450.68	26,642,171.31
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	六、31	138,591,548.98	82,508,473.92	19,686,794.04	-11,475,791.29
归属于母公司股东权益合计		703,441,918.63	647,117,203.91	583,812,244.72	372,166,380.02
少数股东权益					
股东权益合计		703,441,918.63	647,117,203.91	583,812,244.72	372,166,380.02
负债和股东权益总计		1,450,635,556.70	1,333,826,316.71	1,342,065,960.07	1,106,903,935.76

法定代表人：杜伟民 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

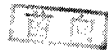
编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金		88,789,333.67	110,986,717.59	173,637,995.28	49,654,888.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					2,091,522.98
应收账款	十四、1	70,067,229.21	62,339,715.57	69,303,118.05	78,473,730.75
预付款项		6,094,942.82	5,193,012.16	2,624,188.49	5,739,796.19
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十四、2	323,777,693.30	251,957,225.32	103,956,471.59	3,651,540.88
存货		57,596,434.33	50,173,915.60	69,411,880.49	66,272,804.43
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		253,458.62	20,129,914.46	14,903,899.58	16,811,572.52
流动资产合计		546,579,091.95	500,780,500.70	433,837,553.48	222,695,855.98
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款			63,161,055.50	108,561,055.50	108,561,055.50
长期股权投资	十四、3	343,460,000.00	343,460,000.00	343,460,000.00	343,460,000.00
投资性房地产		480,609.91	494,521.23	556,686.03	618,850.83
固定资产		54,846,957.82	58,867,992.00	69,940,145.53	77,738,305.54
在建工程		200,886,531.70	137,024,078.30	76,571,278.43	24,617,338.25
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		64,633,534.07	65,781,283.19	66,828,110.69	65,434,378.44
开发支出			2,850,587.35	2,146,447.31	1,044,731.02
商誉					
长期待摊费用		2,902,420.30	3,726,856.21	5,490,986.71	4,504,028.01
递延所得税资产		18,538,634.62	18,930,918.05	12,520,508.59	16,693,097.16
其他非流动资产		24,363,261.39	30,225,690.36	156,080.00	5,907,003.36
非流动资产合计		710,111,949.81	724,522,982.19	686,231,298.79	648,578,788.11
资产总计		1,256,691,041.76	1,225,303,482.89	1,120,068,852.27	871,274,644.09

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：					
短期借款		28,500,000.00		1,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		8,107,595.67		1,750,689.72	2,025,415.20
应付账款		5,173,134.35	1,744,565.09	1,499,630.76	1,541,069.71
预收款项		16,443,296.80	26,577,669.35	7,985,012.33	9,151,576.38
应付职工薪酬		2,549,678.57	3,555,933.23	3,249,542.50	4,249,915.39
应交税费		700,515.20	6,533,265.88	603,397.35	714,759.59
应付利息		299,793.17	238,335.31	74,168.89	
应付股利					
其他应付款		47,587,049.33	47,378,224.15	41,069,055.79	43,104,290.65
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债			36,212,000.00	48,740,000.00	13,228,000.00
其他流动负债		2,270,000.00	3,169,745.66	720,000.00	684,450.00
流动负债合计		111,631,063.09	125,409,738.67	106,691,497.34	79,699,476.92
非流动负债：					
长期借款		199,443,624.18	167,865,289.68	152,107,529.68	145,333,055.50
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益		77,236,220.26	80,942,716.09	39,487,811.75	29,019,815.08
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		276,679,844.44	248,808,005.77	191,595,341.43	174,352,870.58
负债合计		388,310,907.53	374,217,744.44	298,286,838.77	254,052,347.50
所有者权益：					
股本		369,000,000.00	369,000,000.00	369,000,000.00	357,000,000.00
其他权益工具					
资本公积		229,719,357.75	229,719,357.75	229,719,357.75	61,719,357.75
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		46,096,015.18	46,096,015.18	43,165,642.68	40,709,670.99
未分配利润		223,564,761.30	206,270,365.52	179,897,013.07	157,793,267.85
股东权益合计		868,380,134.23	851,085,738.45	821,782,013.50	617,222,296.59
负债和股东权益总计		1,256,691,041.76	1,225,303,482.89	1,120,068,852.27	871,274,644.09

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入	六、32	205,194,323.69	452,742,197.99	303,363,797.04	250,513,321.34
其中：营业收入	六、32	205,194,323.69	452,742,197.99	303,363,797.04	250,513,321.34
二、营业总成本		150,847,945.32	386,269,075.01	268,898,081.05	285,916,652.64
其中：营业成本	六、32	55,498,312.27	165,462,458.58	96,606,063.14	77,920,691.45
营业税金及附加	六、33	666,391.46	1,798,399.43	1,316,087.41	1,953,202.69
销售费用	六、34	36,378,350.82	102,820,848.04	40,861,505.25	57,104,297.00
管理费用	六、35	48,423,311.76	104,593,921.37	103,191,487.40	114,459,376.88
财务费用	六、36	151,527.55	7,487,873.71	19,738,765.24	16,617,637.20
资产减值损失	六、37	9,730,051.46	4,105,573.88	7,184,172.61	17,861,447.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	363,485.49	2,684,758.35	1,511,675.82	1,435,418.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,709,863.86	69,157,881.33	35,977,391.81	-33,967,912.33
加：营业外收入	六、39	10,688,698.48	5,222,176.12	8,872,180.80	34,201,145.81
其中：非流动资产处置利得			23,581.09	636.58	93,598.27
减：营业外支出	六、40	698,763.04	3,287,902.17	10,380,958.02	311,658.73
其中：非流动资产处置损失		188,555.29	365,080.78	141,376.21	124,250.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,699,799.30	71,092,155.28	34,468,614.59	-78,425.25
减：所得税费用	六、41	8,616,724.24	8,270,475.40	3,306,029.26	-1,588,998.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,083,075.06	62,821,679.88	31,162,585.33	1,510,573.00
归属于母公司股东的净利润		56,083,075.06	62,821,679.88	31,162,585.33	1,510,573.00
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后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净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.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		56,083,075.06	62,821,679.88	31,162,585.33	1,510,573.00
归属于母公司股东的综合收益总额		56,083,075.06	62,821,679.88	31,162,585.33	1,510,573.00
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.15	0.17	0.09	0.004
（二）稀释每股收益		0.15	0.17	0.09	0.004

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位: 深圳康泰生物制品股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十四、4	63,203,662.79	155,933,848.13	109,059,475.61	132,568,471.77
其中: 营业成本	十四、4	23,991,866.02	74,052,829.27	48,467,659.24	98,754,562.09
营业税金及附加		262,648.47	830,452.06	554,095.89	1,230,680.48
销售费用		9,690,829.30	29,397,259.60	13,454,935.05	30,733,225.57
管理费用		13,690,008.95	21,107,737.84	17,841,660.72	55,968,972.80
财务费用		70,072.42	671,638.52	1,958,778.22	368,544.26
资产减值损失		1,898,058.86	1,690,902.69	3,306,875.83	17,799,951.66
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	363,485.49	2,684,758.35	1,511,675.82	1,435,418.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,963,664.26	30,867,786.50	27,991,946.48	-30,852,046.12
加: 营业外收入		6,208,044.66	3,382,787.30	5,696,696.28	1,792,993.70
其中: 非流动资产处置利得			23,581.09	196.58	
减: 营业外支出		64,148.70	239,953.69	4,956,337.28	307,237.31
其中: 非流动资产处置损失		3,951.73	34,903.34	18,606.31	119,828.78
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,107,560.22	34,010,620.11	28,732,305.48	-29,366,289.73
减: 所得税费用		2,813,164.44	4,706,895.16	4,172,588.57	-5,559,381.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,294,395.78	29,303,724.95	24,559,716.91	-23,806,908.60
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 以后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净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		17,294,395.78	29,303,724.95	24,559,716.91	-23,806,908.60
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益		--	--	--	--
(二) 稀释每股收益		--	--	--	--

法定代表人: 王卫平 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



王卫平

合并现金流量表

编制单位: 深圳康泰生物制品股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013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		114,761,985.61	441,158,224.30	254,334,188.54	209,238,483.21
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	23,229,810.91	140,580,628.80	79,939,365.53	62,476,219.36
经营活动现金流入小计		137,991,796.52	581,738,853.10	334,273,554.07	271,714,702.57
购买商品、接受劳务支付的现金		39,696,202.03	64,009,385.13	56,782,174.96	77,420,953.57
支付给职工以及为职工支付的现金		44,925,673.52	75,783,251.28	71,980,579.84	66,151,998.47
支付的各项税费		20,787,607.47	27,916,040.54	17,233,613.31	19,157,029.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	38,607,860.53	136,175,502.83	76,518,116.18	82,600,060.63
经营活动现金流出小计		144,017,343.55	303,884,179.78	222,514,484.29	245,330,041.73
经营活动产生的现金流量净额		-6,025,547.03	277,854,673.32	112,059,069.78	26,384,660.84
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		20,000,000.00		3,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		363,485.49	2,684,758.35	1,511,675.82	1,435,418.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			31,000.00	1,000.00	
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		20,363,485.49	2,715,758.35	5,012,675.82	1,435,418.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		86,222,419.52	118,673,245.13	89,351,253.55	129,891,831.77
投资支付的现金			9,000,000.00		14,500,000.00
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		86,222,419.52	127,673,245.13	89,351,253.55	144,391,831.77
投资活动产生的现金流量净额		-65,858,934.03	-124,957,486.78	-84,338,577.73	-142,956,412.80
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金				180,000,000.00	
取得借款收到的现金		161,180,445.50	81,281,760.00	137,434,474.18	102,151,577.50
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42		350,137.94	95,462.06	
筹资活动现金流入小计		161,180,445.50	81,631,897.94	317,529,936.24	102,151,577.50
偿还债务支付的现金		83,161,055.50	279,852,000.00	168,348,000.00	93,490,522.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,827,127.87	24,555,640.32	31,244,457.56	31,764,010.28
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	8,966,181.82	3,080,000.00	327,641.53	445,600.00
筹资活动现金流出小计		99,954,365.19	307,487,640.32	199,920,099.09	125,700,132.28
筹资活动产生的现金流量净额		61,226,080.31	-225,855,742.38	117,609,837.15	-23,548,554.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		103.17	-2,747.35	-3,127.20	2,060.44
五、现金及现金等价物净增加额		-10,658,297.58	-72,961,303.19	145,327,202.00	-140,118,246.30
加: 期初现金及现金等价物余额	六、42	148,353,949.87	221,315,253.06	75,988,051.06	216,106,297.36
六、期末现金及现金等价物余额		137,695,652.29	148,353,949.87	221,315,253.06	75,988,051.06

法定代表人: 林永成 主管会计工作负责人: 李

会计机构负责人: 周慧





母公司现金流量表

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013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		40,384,371.00	161,390,161.17	100,707,285.03	119,487,121.58
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		63,740,048.70	104,076,783.02	51,377,548.58	18,663,580.33
经营活动现金流入小计		104,124,419.70	265,466,944.19	152,084,833.61	138,150,701.91
购买商品、接受劳务支付的现金		10,160,107.93	22,897,350.77	20,638,642.98	33,592,955.72
支付给职工以及为职工支付的现金		16,939,755.29	26,256,220.67	26,211,518.82	26,583,757.66
支付的各项税费		11,179,229.06	8,450,158.83	7,833,576.32	11,447,636.55
支付其他与经营活动有关的现金		75,213,952.78	171,164,539.88	138,741,652.38	58,808,584.78
经营活动现金流出小计		113,493,045.06	228,768,270.15	193,425,390.50	130,432,934.71
经营活动产生的现金流量净额		-9,368,625.36	36,698,674.04	-41,340,556.89	7,717,767.20
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		20,000,000.00		3,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		363,485.49	2,684,758.35	1,511,675.82	1,435,418.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			31,000.00	240.00	
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		20,363,485.49	2,715,758.35	5,011,915.82	1,435,418.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		52,243,623.43	85,134,727.99	54,485,445.17	29,606,987.21
投资支付的现金			9,000,000.00		14,500,000.00
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		52,243,623.43	94,134,727.99	54,485,445.17	44,106,987.21
投资活动产生的现金流量净额		-31,880,137.94	-91,418,969.64	-49,473,529.35	-42,671,568.24
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				180,000,000.00	
取得借款收到的现金		87,027,390.00	81,281,760.00	60,634,474.18	72,151,577.50
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			350,137.94	95,462.06	
筹资活动现金流入小计		87,027,390.00	81,631,897.94	240,729,936.24	72,151,577.50
偿还债务支付的现金		63,161,055.50	79,052,000.00	22,348,000.00	75,290,522.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,615,058.29	7,779,311.69	3,158,512.16	3,081,791.89
支付其他与筹资活动有关的现金		1,521,012.94	3,080,000.00	327,641.53	90,764,092.50
筹资活动现金流出小计		69,297,126.73	89,911,311.69	25,834,153.69	169,136,406.39
筹资活动产生的现金流量净额		17,730,263.27	-8,279,413.75	214,895,782.55	-96,984,828.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		103.17	-2,016.84	-3,127.20	2,060.44
五、现金及现金等价物净增加额		-23,518,396.86	-63,001,726.19	124,078,569.11	-131,936,569.49
加：期初现金及现金等价物余额		110,286,131.15	173,287,857.34	49,209,288.23	181,145,857.72
六、期末现金及现金等价物余额		86,767,734.29	110,286,131.15	173,287,857.34	49,209,288.23

法定代表人：  主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年1-6月									
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	369,000,000.00		195,608,729.99						165,128,511.70	
加：会计政策变更									-82,620,037.78	
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	369,000,000.00		195,608,729.99						82,508,473.92	647,117,203.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			241,639.66						56,083,075.06	56,324,714.72
（一）综合收益总额									56,083,075.06	56,083,075.06
（二）股东投入和减少资本			241,639.66							241,639.66
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			241,639.66							241,639.66
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	369,000,000.00		195,850,369.65						138,591,548.98	703,441,918.63

法定代表人： 会计机构负责人： 18

主管会计工作负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

2015年度

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	369,000,000.00		195,125,450.68						99,178,847.12
加：会计政策变更									-79,492,053.08
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	369,000,000.00		195,125,450.68						19,686,794.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			483,279.31						62,821,679.88
（一）综合收益总额									62,821,679.88
（二）股东投入和减少资本			483,279.31						483,279.31
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			483,279.31						483,279.31
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	369,000,000.00		195,608,729.99						82,508,473.92
									647,117,203.91

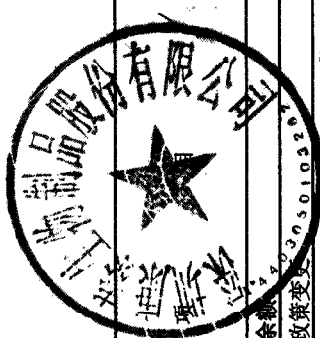
法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



苗向

合并所有者权益变动表



2013年度									
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
一、上年年末余额	357,000,000.00		26,104,245.57						48,106,192.84
加：会计政策变更									-61,092,557.13
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	357,000,000.00		26,104,245.57						-12,986,364.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			537,925.74						1,510,573.00
（一）综合收益总额									1,510,573.00
（二）股东投入和减少资本			537,925.74						
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			537,925.74						
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	357,000,000.00		26,642,171.31						-11,475,791.29
									372,166,380.02

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

	2014年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	357,000,000.00		26,642,171.31						71,432,074.20	455,074,245.51
加：会计政策变更									-82,907,865.49	-82,907,865.49
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	357,000,000.00		26,642,171.31						-11,475,791.29	372,166,380.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00		168,483,279.37						31,162,585.33	211,645,864.70
（一）综合收益总额									31,162,585.33	31,162,585.33
（二）股东投入和减少资本	12,000,000.00		168,483,279.37							180,483,279.37
1. 股东投入普通股	12,000,000.00		168,000,000.00							180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			483,279.37							483,279.37
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	369,000,000.00		195,125,450.68						19,686,794.04	583,812,244.72

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

11

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

项 目	2016年1-6月								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	369,000,000.00		229,719,357.75				45,786,975.32	216,102,338.22	860,608,671.29
加：会计政策变更							309,039.86	-9,831,972.70	-9,522,932.84
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	369,000,000.00		229,719,357.75				46,096,015.18	206,270,365.52	851,085,738.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								17,294,395.78	17,294,395.78
（一）综合收益总额								17,294,395.78	17,294,395.78
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	369,000,000.00		229,719,357.75				46,096,015.18	223,564,761.30	868,380,134.23

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位:

项目	2015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	股东权益合计
一、上年年末余额	369,000,000.00		229,719,357.75				42,926,106.63	190,354,520.05	831,999,984.43
加：会计政策变更							239,536.05	-10,457,506.98	-10,217,970.93
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	369,000,000.00		229,719,357.75				43,165,642.68	179,897,013.07	821,782,013.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,930,372.50	26,373,352.45	29,303,724.95
（一）综合收益总额								29,303,724.95	29,303,724.95
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							2,930,372.50	-2,930,372.50	
1. 提取盈余公积							2,930,372.50	-2,930,372.50	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	369,000,000.00		229,719,357.75				46,096,015.18	206,270,365.52	851,085,738.45

会计机构负责人:

法定代表人：王以平

社
民

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014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	股东权益合计
一、上年年末余额	357,000,000.00		61,719,357.75				40,709,670.99	170,406,599.28	629,835,628.02
加：会计政策变更								-12,613,331.43	-12,613,331.43
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	357,000,000.00		61,719,357.75				40,709,670.99	157,793,267.85	617,222,296.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00		168,000,000.00				2,455,971.69	22,103,745.22	204,559,716.91
（一）综合收益总额								24,559,716.91	24,559,716.91
（二）股东投入和减少资本	12,000,000.00		168,000,000.00						180,000,000.00
1. 股东投入普通股	12,000,000.00		168,000,000.00						180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							2,455,971.69	-2,455,971.69	
1. 提取盈余公积							2,455,971.69	-2,455,971.69	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	369,000,000.00		229,719,357.75				43,165,642.68	179,897,013.07	821,782,013.50

法定代表人：王书元

主管会计工作负责人：王书元

会计机构负责人：王书元



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：贵州康泰生物制品股份有限公司

	2013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	股东权益合计
一、上年年末余额	357,000,000.00		61,719,357.75				641,029,205.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	357,000,000.00		61,719,357.75				641,029,205.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	357,000,000.00		61,719,357.75				617,222,296.59

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

深圳康泰生物制品股份有限公司(以下简称本公司, 包括子公司时简称康泰生物)原称深圳康泰生物制品有限公司(以下简称康泰有限公司), 本公司现持有深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300618837873J 的企业法人营业执照, 公司住所: 深圳市南山区科技工业园科发路 6 号, 法定代表人: 杜伟民。公司主要历史沿革如下:

康泰有限公司系深圳市人民政府深府外复(1992) 947 号文批准, 由深圳广信生物工程公司、国家原材料投资公司、香港广信实业有限公司于 1992 年在深圳共同兴办的中外合资企业, 投资总额为 9,750 万元, 注册资本 3,900 万元, 投资三方分别出资 1,300 万元。上述出资经深圳中华会计师事务所于 1992 年 8 月 17 日出具的验资报字(1992) 第 E115 号验资报告验证。

康泰有限公司成立后股权经多次转让及行政划拨, 1997 年 9 月 25 日康泰有限公司董事会决议, 投资各方以实物资产及债权增资, 公司实收资本由 3,900 万元增至 15,000 万元, 上述增资业经深圳市外商投资局深外资复(1998) B0611 号文件批准, 并由深圳北成会计师事务所于 1998 年 4 月 27 日出具的北成验字(97) 第 063 号验资报告验证。

2002 年 10 月 24 日, 康泰有限公司第一次临时股东会决议: 由国家开发投资公司等五个股东作为发起人对公司进行改制, 将公司整体变更为股份有限公司, 以 2002 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 17,500 万元, 按 1:1 的比例折为股份有限公司的股份 17,500 万股, 上述股份由以上发起人按原投资比例持有。

2008 年 8 月 15 日, 本公司第三次临时股东大会通过决议向深圳市瑞源达投资有限公司(2011 年 6 月迁往异地更名为新疆瑞源达股权投资有限公司, 以下简称瑞源达)、王峰、郑海发增发 18,200 万股收购其持有北京民海生物科技有限公司(以下简称民海生物)所持股份 10,000 万股, 上述增发完成后, 本公司注册资本变更为 35,700 万元。重组完成后, 瑞源达成为本公司控股股东。

2013 年 12 月 30 日, 本公司 2013 年第一次临时股东大会通过《股权转让后关于修订公司章程的议案》: 瑞源达将全部 64.2962%股权转让给杜伟民、朱安平、杜兴连、孟晓兰; 深圳民康股权投资合伙企业(有限合伙)将部分 0.6107%股权转让给杜伟民、江柳青、付长军、吕志云、李有生。江柳青、付长军、吕志云、李有生、朱安平、孟晓兰成为本公司新股东, 公司依据深圳联合产权交易所出具的《股东名册》, 对公司章程相关条款进行修改。股权转让完成后, 杜伟民成为本公司控股股东。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

根据本公司2014年5月9日第一次临时股东大会决议《关于公司增资扩股的议案》，本公司以增资扩股的方式向苏州通和创业投资合伙企业（有限合伙）、磐霖丹阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）、万艳灵、张文玉增发1,200万股，每股15元，共计18,000万元，全部以货币出资。截至2014年5月22日，变更后的累计注册资本为36,900万元，股本为36,900万元。截至2016年6月30日，控股股东杜伟民持有本公司股权比例为62.1570%。

本公司属生物药品制造行业，主要从事人用疫苗的研发、生产和销售。经营范围包括：开发、生产经营乙肝疫苗及其他医用生物制品；进出口业务（具体按资格证书办理）；投资兴办医药项目及其他实业（具体项目另行申报）；医药技术开发、信息咨询服务、自有房屋、设备租赁业务（不含限制项目）；普通货运。主要产品包括重组乙型肝炎疫苗（酿酒酵母）。

民海生物经营范围包括：生产、销售疫苗；普通货运，货物专用运输（冷藏保鲜）；仓储服务；技术开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本公司的职能管理部门包括生产制造部、研发中心、营销中心、采购仓储部、质量部、行政人事部、工程项目部、财务部、审计部、证券事务部等部门。

二、 合并财务报表范围

康泰生物合并财务报表范围包括民海生物。与上年相比，本年合并范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

康泰生物财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

康泰生物自本报告期末起 12 个月内具有持续经营能力, 无发生对持续经营产生重大影响的事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

康泰生物编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司和康泰生物的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

康泰生物的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

康泰生物的营业周期为 12 个月, 并以营业周期作为资产和负债流动性的划分标准。

4. 记账本位币

康泰生物以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

康泰生物作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 将其差额计入合并当期营业外收入。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

康泰生物将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额, 分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时, 对上年财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如: 通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 编制合并报表时, 视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整, 在编制比较报表时, 以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限, 将被合并方的有关资产、负债并入康泰生物合并财务报表的比较报表中, 并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算, 本公司在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与康泰生物和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司, 经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时, 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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如: 通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 编制合并报表时, 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; 与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他所有者权益变动, 在购买日所属当期转为投资损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

康泰生物在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

康泰生物因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资损益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资损益。

康泰生物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, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

康泰生物的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 康泰生物作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债, 以及按份额确认持有的资产和承担的负债, 根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

康泰生物现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

康泰生物外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算

差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

康泰生物成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

康泰生物按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。康泰生物将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。康泰生物将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且康泰生物有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且康泰生物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;③该金融资产已转移,虽然康泰生物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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

康泰生物的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其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

康泰生物以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备

康泰生物将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经康泰生物按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元且占总额 10%以上的应收账款、单项金额超过 100 万元且占总额 10%以上的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	其他方法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	合并报表范围内的关联方不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注
2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备
-----------	-------------------------------

(4) 预付款项计提方法如下

预付账款采用个别计提法, 对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

12. 存货

康泰生物存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品和发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

康泰生物长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

康泰生物对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

康泰生物直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,康泰生物将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

康泰生物对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照康泰生物的会

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

康泰生物对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

康泰生物投资性房地产包括房屋建筑物，采用成本模式计量。

康泰生物投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	3	4.85

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 固定资产

康泰生物固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入康泰生物、且其成本能够可靠计量时予以确认。康泰生物固定资产包括房屋建筑物、生产设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，康泰生物对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。康泰生物固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
1	房屋建筑物	20	3	4.85
2	生产设备	10	3	9.70
3	运输设备	5	3	19.40
4	办公设备	5	3	19.40

康泰生物于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

康泰生物无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限或受益期限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

康泰生物的主要研究开发项目包括 23 价肺炎球菌多糖疫苗、冻干人用狂犬病疫苗（MRC-5 细胞）（巴斯德技术许可）、吸附无细胞百白破联合疫苗、Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero 细胞）（技术许可）等。

康泰生物研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出予以资本化。

康泰生物研发项目划分为研究阶段和开发阶段的具体标准：公司将是否取得药品注册申请受理通知书（申报生产）作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得药品注册申请受理通知书（申报生产）前发生的研究费用于当期费用化；将取得药品注册申请受理通知书（申报生产）后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出，达到预定用途时转入无形资产。

19. 长期资产减值

康泰生物于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，康泰生物进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

康泰生物的长期待摊费用包括装修费和生产车间 GMP 改造费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费和生产车间 GMP 改造费用的摊销年限分别为 10 年和 5 年。

21. 职工薪酬

康泰生物职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、住房公积金、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费以及工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司辞退职工产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

康泰生物无其他长期福利。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，康泰生物将其确认为负债：该义务是康泰生物承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照康泰生物承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照康泰生物承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

康泰生物在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

康泰生物的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 康泰生物在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、康泰生物既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现，具体方法如下：

公司采用招投标方式直接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，公司取得疾病预防机构签收的收货确认函后确认销售收入；

公司采用专业推广方式直接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，经取得疾病预防机构签收的收货确认函和推广商提供的销售清单后确认销售收入；

公司采用经销方式销售给经销商的商品，收到经销商订单后发出商品，公司取得经销商签收的收货确认函后确认销售收入。

(2) 康泰生物在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入康泰生物、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入康泰生物、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 政府补助

康泰生物政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

为与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

康泰生物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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

康泰生物以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

康泰生物的租赁业务包括经营租赁。

康泰生物作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 重要会计政策变更

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 重要会计政策变更情况

2016年11月20日,本公司第五届第九次临时董事会对下述会计政策变更进行决议:

1) 为了使康泰生物研发支出资本化政策更加谨慎,本公司董事会对研发费用资本化时点进行变更,原将是否取得三期临床总结报告划分为研究阶段和开发阶段支出的时点,现将是否取得药品注册申请受理通知书(申报生产)作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点。2016年康泰生物对研发支出资本化时点变更采用追溯调整法。

2) 为了使康泰生物产品单位成本变动更加合理,本公司董事会对研发支出形成的无形资产摊销会计核算方法进行变更,原无形资产摊销计入存货成本,现将无形资产摊销计入当期管理费用。2016年康泰生物对无形资产摊销会计核算方法变更采用追溯调整法。

(2) 重要会计政策变更对财务报表影响

1) 研发支出资本化时点变更

会计政策变更的内容	处理程序	受影响的主要会计报表项目名称	2016年1-6月累积影响数	2015年度累积影响数	2014年度累积影响数	2013年度累积影响数
研发支出资本化时点变更	经本公司第五届第九次临时董事会决议审批,采用追溯调整法	无形资产	-41,639,064.22	-44,806,501.02	-51,136,060.42	-57,472,392.82
		开发支出	-35,899,180.70	-31,971,560.86	-18,250,965.10	-10,128,502.11
		长期待摊费用	-6,430,325.82	-7,914,247.17	-10,882,089.86	-13,849,932.55
		营业成本	-1,187,679.46	-817,691.87	-2,818,071.18	
		存货	-3,585,445.12	-3,289,203.23	-1,139,052.41	-989,280.90
		管理费用	3,839,098.76	13,144,590.14	5,170,882.06	20,189,926.86

2) 无形资产摊销会计核算方法变更

会计政策变更的内容	处理程序	受影响的主要会计报表项目名称	2016年1-6月累积影响数	2015年度累积影响数	2014年度累积影响数	2013年度累积影响数
无形资产摊销会计核算方法变更	经本公司第五届第九次临时董事会决议审批,采用追溯调整法	营业成本	-4,648,712.65	-14,370,964.16	-10,974,814.00	-248,906.09
		存货	-5,558,176.27	-4,670,229.36	-7,563,591.85	-9,550,254.09
		管理费用	2,957,681.34	5,915,362.68	5,915,362.68	5,724,047.89

3) 上述会计政策变更对所得税等影响汇总数

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

会计政策变更的内容	处理程序	受影响的主要会计报表项目名称	2016 年 1-6 月 累积影响数	2015 年度 累积影响数	2014 年度 累积影响数	2013 年度 累积影响数
研发支出资本化时点变更、无形资产摊销会计核算方法变更	经本公司第五届第九次临时董事会决议审批, 采用追溯调整法	年初未分配利润	-82,620,037.78	-79,492,053.08	-82,907,865.49	-61,092,557.13
		所得税	-211,558.20	-551,997.30	602,790.42	-3,849,760.30
		净利润	-1,198,829.79	-3,127,984.70	3,415,812.41	-21,815,308.36
		未分配利润	-83,818,867.57	-82,620,037.78	-79,492,053.08	-82,907,865.49
		应交税费	-10,100,771.43	-10,031,703.86	-831,987.19	
		递延所得税资产			8,647,719.37	10,082,496.98

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	生物制品销售收入	3%、6%
增值税	水、蒸汽和电费收入	3%、13%、17%
增值税*	物业管理费收入、房屋租赁收入	6%、5%
营业税	房屋租赁、劳务收入等	5%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应税所得额	15%

*根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号), 对于提供物业管理、日常综合管理等商务辅助服务的增值税税率为 6%, 自 2016 年 5 月 1 日起施行。根据国家税务总局制定的《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》(国家税务总局公告 2016 年第 16 号)规定, 单位出租不动产, 按照 5%的征收率计算应纳税额。自 2016 年 5 月 1 日起施行。康泰生物从 2016 年 5 月 1 日起, 房屋租赁收入的增值税征收率为 5%, 物业管理收入适用 6%的增值税税率。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)规定, 本公司 2011 年被评为国家高新技术企业(证书编号为 GF201144200212), 认定有效期三年。本公司于 2014 年 9 月 30 日重新认定为国家高新技术企业(证书编号为 GR201444201335), 认定有效期三年。本公司 2013 年度至 2016 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

民海生物 2012 年 10 月 30 日被评为国家级高新技术企业(证书编号为 GF201211001831), 认定有效期三年。民海生物于 2015 年 11 月 24 日重新认定为国家高新技术企业(证书编号为 GR201511001497), 认定有效期三年。民海生物 2013 年度至 2016 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 增值税

根据财税[2014]57 号, 从 2014 年 7 月 1 日起, 对纳税人销售自产的生物制品增值税征收率由 6% 变更为 3%。本公司从 2014 年 7 月 1 日起, 销售自产的生物制品增值税征收率为 3%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “本期”系指 2016 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
现金	24,898.45	136,667.28
银行存款	137,670,753.84	148,217,282.59
其他货币资金	2,485,599.38	1,164,586.44
合计	140,181,251.67	149,518,536.31

其他货币资金中 1,621,599.38 元系银行承兑汇票保证金, 864,000.00 元系业务合同履约保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票		5,733,573.23
合计		5,733,573.23

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年6月30日不存在已用于质押的应收票据

(3) 2016年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016年6月30日 未终止确认金额	2015年12月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	3,277,013.00	7,049,501.94
合计	3,277,013.00	7,049,501.94

(4) 2016年6月30日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,017,778.99	7.78	7,239,229.34	38.07	11,778,549.65
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	225,568,962.83	92.22	17,340,613.06	7.69	208,228,349.77
合计	244,586,741.82	100.00	24,579,842.40	10.05	220,006,899.42

续上表

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	169,236,321.68	100.00	15,633,424.62	9.24	153,602,897.06
合计	169,236,321.68	100.00	15,633,424.62	9.24	153,602,897.06

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年6月30日余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
河北省卫防生物制品供应中心	10,708,976.99	2,477,386.34	23.13	预计回款风险较大*
山东兆信生物科技有限公司	4,832,310.00	1,865,383.00	38.60	预计回款风险较大*
吉林省康发药业有限公司	3,476,492.00	2,896,460.00	83.32	预计回款风险较大**
合计	19,017,778.99	7,239,229.34	38.07	

*截至2016年6月30日,康泰生物涉事吊销疫苗经营资质的经销商或推广商相应的应收账款为4,787.31万元、应付款项为1,750.38万元,应收款项净额为3,369.23万元。根据上述应收款项的坏账风险单项计提坏账准备434.28万元。详见附注十三、1.“山东济南非法经营疫苗系列案件”情况说明。

**未被吊销疫苗经营资质,但存在坏账风险,其应收账款347.65万元,应付款项58万元,根据其净额提取坏账准备289.65万元。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6月	134,422,899.43		
7-12月	43,388,258.65	2,169,412.93	5.00
1-2年	24,800,048.39	2,480,004.84	10.00
2-3年	11,190,336.09	3,357,100.83	30.00
3-4年	3,581,037.07	1,790,518.54	50.00
4-5年	3,214,036.38	2,571,229.10	80.00
5年以上	4,972,346.82	4,972,346.82	100.00
合计	225,568,962.83	17,340,613.06	-

续上表

账龄	2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6月	91,054,930.98		
7-12月	28,142,127.98	1,407,106.40	5.00
1-2年	29,491,133.38	2,949,113.34	10.00
2-3年	9,125,519.02	2,737,655.71	30.00
3-4年	5,021,574.12	2,510,787.06	50.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	1,861,370.45	1,489,096.36	80.00
5 年以上	4,539,665.75	4,539,665.75	100.00
合计	169,236,321.68	15,633,424.62	-

(2) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,946,417.78 元; 本期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额 63,874,273.39 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 26.12%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,938,638.28 元。

(5) 2016 年 6 月 30 日不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 6 月 30 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,235,327.05	72.50	4,909,897.86	81.28
1-2 年	1,064,271.43	14.74	225,283.78	3.73
2-3 年	57,578.63	0.80	45,169.32	0.75
3 年以上	863,356.98	11.96	860,007.51	14.24
合计	7,220,534.09	100.00	6,040,358.47	100.00

(2) 按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名预付款项汇总金额 5,177,021.48 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 71.70%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2016年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	12,458,250.37	100.00	787,951.25	6.32	11,670,299.12
合计	12,458,250.37	100.00	787,951.25	6.32	11,670,299.12

续上表

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,411,592.35	100.00	617,023.77	7.34	7,794,568.58
合计	8,411,592.35	100.00	617,023.77	7.34	7,794,568.58

1) 2016年6月30日无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6月	6,893,292.50		
7-12月	3,255,197.92	162,759.90	5.00
1-2年	1,296,215.20	129,621.52	10.00
2-3年	500,673.45	150,202.04	30.00
3-4年	282,909.51	141,454.76	50.00
4-5年	130,243.74	104,194.99	80.00
5年以上	99,718.05	99,718.05	100.00
合计	12,458,250.37	787,951.25	-

续上表

账龄	2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6月	5,205,272.27		
7-12月	918,470.90	45,923.54	5.00
1-2年	1,140,209.38	114,020.94	10.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	904,800.51	271,440.15	30.00
3-4 年	59,959.68	29,979.84	50.00
4-5 年	136,101.56	108,881.25	80.00
5 年以上	46,778.05	46,778.05	100.00
合计	8,411,592.35	617,023.77	-

3) 2016 年 6 月 30 日无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 170,927.48 元; 本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
保证金	7,502,742.28	6,305,326.98
备用金	787,132.33	652,825.93
其他	4,168,375.76	1,453,439.44
合计	12,458,250.37	8,411,592.35

(4) 按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	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
中国仪器进出口(集团)公司	应收垫付款	1,378,680.00	6 个月以内	11.07	
山东省级机关政府采购中心	保证金	1,263,600.00	6 个月以内	10.14	
深圳赛诺菲巴斯德生物制品有限公司	应收水电费	1,150,836.44	6 个月以内	9.24	
浙江省政府采购中心	保证金	560,400.00	6 个月以内	4.50	
江苏省国家招标公司	保证金	324,800.00	6 个月以内	2.61	
合计		4,678,316.44		37.56	

(5) 2016 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6. 存货

(1) 存货分类

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,968,390.17		21,968,390.17	20,784,138.69	298,819.66	20,485,319.03
低值易耗品	7,092,173.08		7,092,173.08	5,714,978.03		5,714,978.03
库存商品	68,650,961.08	438,640.89	68,212,320.19	50,502,817.51		50,502,817.51
自制半成品	9,936,699.08	60,267.83	9,876,431.25	8,125,380.67	318,408.45	7,806,972.22
发出商品	8,893,419.27	459,073.64	8,434,345.63	7,331,814.88	346,011.59	6,985,803.29
在产品	17,852,078.21		17,852,078.21	19,562,532.01	214,938.12	19,347,593.89
合计	134,393,720.89	957,982.36	133,435,738.53	112,021,661.79	1,178,177.82	110,843,483.97

(2) 存货跌价准备

项目	2015年12月31日 余额	本期增加		本期减少		2016年6月30日 余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出 (报废)	
原材料	298,819.66	-32,348.21			266,471.45	
库存商品		438,640.89				438,640.89
自制半成品	318,408.45	60,267.83			318,408.45	60,267.83
发出商品	346,011.59	146,145.69		33,083.64		459,073.64
在产品	214,938.12				214,938.12	
合计	1,178,177.82	612,706.20		33,083.64	799,818.02	957,982.36

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回或转销原因
原材料、库存商品、自制半成品、发出商品、在产品	近效期及成本高于售价	销售

7. 其他流动资产

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
银行理财产品		20,000,000.00
预缴增值税	253,458.62	129,914.46
预缴企业所得税	2,864,877.93	7,509,298.20
合计	3,118,336.55	27,639,212.66

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日余额	20,022,738.94	20,022,738.94
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016年6月30日余额	20,022,738.94	20,022,738.94
二、累计折旧		
1. 2015年12月31日余额	19,528,217.71	19,528,217.71
2. 本期增加金额	13,911.32	13,911.32
(1) 计提或摊销	13,911.32	13,911.32
3. 本期减少金额		
4. 2016年6月30日余额	19,542,129.03	19,542,129.03
三、账面价值		
1. 2016年6月30日账面价值	480,609.91	480,609.91
2. 2015年12月31日账面价值	494,521.23	494,521.23

(2) 截至2016年6月30日投资性房地产未存在明显减值迹象。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
康泰17栋5层	38,853.00	暂时无法办理

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日余额	211,094,895.10	410,788,825.44	9,896,038.10	9,921,837.30	641,701,595.94
2. 本期增加金额	1,150,000.00	2,620,222.00		155,510.00	3,925,732.00
(1) 购置		1,932,000.00		155,510.00	2,087,510.00
(2) 在建工程转入		44,900.00			44,900.00
(3) 其他	1,150,000.00	643,322.00			1,793,322.00
3. 本期减少金额		312,937.39		154,332.37	467,269.76

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废		312,937.39		111,010.37	423,947.76
(2) 其他				43,322.00	43,322.00
4. 2016年6月30日余额	212,244,895.10	413,096,110.05	9,896,038.10	9,923,014.93	645,160,058.18
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日余额	104,733,956.51	225,628,121.69	8,223,692.92	8,360,647.69	346,946,418.81
2. 本期增加金额	3,865,579.19	14,408,873.66	250,186.97	330,052.02	18,854,691.84
(1) 计提	3,865,579.19	14,394,027.26	250,186.97	330,052.02	18,839,845.44
(2) 其他		14,846.40			14,846.40
3. 本期减少金额		129,588.98		120,649.89	250,238.87
(1) 处置或报废		129,588.98		105,803.49	235,392.47
(2) 其他				14,846.40	14,846.40
4. 2016年6月30日余额	108,599,535.70	239,907,406.37	8,473,879.89	8,570,049.82	365,550,871.78
三、账面价值					
1. 2016年6月30日账面价值	103,645,359.40	173,188,703.68	1,422,158.21	1,352,965.11	279,609,186.40
2. 2015年12月31日账面价值	106,360,938.59	185,160,703.75	1,672,345.18	1,561,189.61	294,755,177.13

(2) 康泰生物的固定资产均已取得产权证书。

(3) 截至2016年6月30日,康泰生物部分房屋建筑物、生产设备已被抵押,抵押情况见本附注六、25。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016年6月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明疫苗研发生产基地(一期)	199,879,905.92		199,879,905.92	136,131,452.52		136,131,452.52
康泰生物产业研发总部基地	1,006,625.78		1,006,625.78	892,625.78		892,625.78

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民海生物疫苗产业基地(二期)	181,174,516.66		181,174,516.66	167,165,400.38		167,165,400.38
民海生物疫苗产业基地(三期)	626,056.21		626,056.21	205,000.00		205,000.00
合计	382,687,104.57		382,687,104.57	304,394,478.68		304,394,478.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少		2016年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
光明疫苗研发生产基地(一期)	136,131,452.52	63,748,453.40			199,879,905.92
康泰生物产业研发总部基地	892,625.78	114,000.00			1,006,625.78
民海生物疫苗产业基地(二期)	167,165,400.38	14,054,016.28	44,900.00		181,174,516.66
民海生物疫苗产业基地(三期)	205,000.00	421,056.21			626,056.21
合计	304,394,478.68	78,337,525.89	44,900.00		382,687,104.57

续上表

工程名称	预算数(单位万元)	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
光明疫苗研发生产基地(一期)	49,000.00	40.79		11,976,876.51	4,507,274.65	5.40	借款、自筹
康泰生物产业研发总部基地							
民海生物疫苗产业基地(二期)	22,800.00	79.46		40,907,098.15	3,099,458.17	5.29	借款、自筹
民海生物疫苗产业基地(三期)	32,017.00	0.20					自筹
合计	103,817.00			52,883,974.66	7,606,732.82		

(3) 2016年6月30日在建工程未存在明显减值迹象。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日余额	114,794,753.70	98,411,546.19	1,108,605.00	214,314,904.89
2. 本期增加金额		1,057,508.28	94,541.00	1,152,049.28
(1) 购置			94,541.00	94,541.00
(2) 内部研发		1,057,508.28		1,057,508.28
3. 本期减少金额				
4. 2016年6月30日余额	114,794,753.70	99,469,054.47	1,203,146.00	215,466,954.17
二、累计摊销				
1. 2015年12月31日余额	18,589,788.51	47,408,690.70	1,040,791.17	67,039,270.38
2. 本期增加金额	1,330,182.14	3,931,780.14	12,613.78	5,274,576.06
(1) 计提	1,330,182.14	3,931,780.14	12,613.78	5,274,576.06
3. 本期减少金额				
4. 2016年6月30日余额	19,919,970.65	51,340,470.84	1,053,404.95	72,313,846.44
三、账面价值				
1. 2016年6月30日账面价值	94,874,783.05	48,128,583.63	149,741.05	143,153,107.73
2. 2015年12月31日账面价值	96,204,965.19	51,002,855.49	67,813.83	147,275,634.51

截至2016年6月30日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例46.16%。

(2) 截至2016年6月30日无形资产未存在明显减值迹象。

(3) 康泰生物的土地使用权均已办妥产权证书。

(4) 截至2016年6月30日, 康泰生物部分土地使用权已抵押, 抵押情况详见本附注六、25 长期借款。

12. 开发支出

项目	2015年12月31日余额	本期增加		本期减少		2016年6月30日余额
		内部开发支出	外部购入	确认为无形资产	转入当期损益	
60ug 重组乙型肝炎疫苗(酿酒)		210,249.93		210,249.93		

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2016 年 6 月 30 日余额
		内部开发 支出	外部 购入	确认为无形 资产	转入当期 损益	
酒酵母)						
60ug 重组乙型 肝炎疫苗(酿 酒酵母)(免 疫调节剂)	2,850,587.35	119,188.70			2,969,776.05	
甲型肝炎灭活 疫苗		535,064.19			535,064.19	
60 微克鼻腔喷 雾型乙型肝炎 疫苗		26,860.00			26,860.00	
重组肠道病毒 71 型疫苗(汉 逊酵母)		795,859.14			795,859.14	
10ug 重组乙型 肝炎疫苗(酿 酒酵母)		84,777.76		84,777.76		
20ug 重组乙型 肝炎疫苗(酿 酒酵母)		84,900.61		84,900.61		
13 价肺炎球菌 结合疫苗		3,729,256.61			3,729,256.61	
23 价肺炎球菌 多糖疫苗	17,942,656.13	3,518,014.24				21,460,670.37
ACYW135 群脑膜 炎球菌多糖疫 苗		1,357,483.55			1,357,483.55	
ACYW135 群脑膜 炎球菌结合疫 苗		703,532.65			703,532.65	
吸附无细胞百 白破联合疫苗	498,305.91	67,306.83				565,612.74
冻干 b 型流感 嗜血杆菌结合 疫苗		492,254.15			492,254.15	
冻干人用狂犬 病疫苗(MRC-5 细胞)(巴斯 德技术许可)	5,100,886.36	5,200,922.12				10,301,808.48
冻干水痘减毒 活疫苗		514,212.76			514,212.76	
五价口服轮状 病毒活疫苗		895,847.02			895,847.02	
吸附无细胞百 (组分)白破 联合疫苗		1,141,097.05			1,141,097.05	

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2015年12月 31日余额	本期增加		本期减少		2016年6月30 日余额
		内部开发 支出	外部 购入	确认为无形 资产	转入当期 损益	
Sabin 株脊髓灰 质炎灭活疫苗 (Vero 细胞) (技术许可)	4,275,587.59	1,879,388.80			1,879,388.80	4,275,587.59
麻疹风疹联合 减毒活疫苗		168,909.00		168,909.00		
无细胞百白破 b 型流感嗜血 杆菌联合疫苗		114,863.48		114,863.48		
b 型流感嗜血 杆菌结合疫苗		393,807.50		393,807.50		
新型佐剂乙肝 疫苗		1,079,187.91			1,079,187.91	
合计	30,668,023.34	23,112,984.00		1,057,508.28	16,119,819.88	36,603,679.18

康泰生物研发费用资本化时点为取得申报生产药品注册申请受理通知书, 资本化的具体依据是申报生产药品注册申请受理通知书, 截至 2016 年 6 月 30 日研发项目进度如下:

研发项目	研发项目进度	备注
23 价肺炎球菌多糖疫苗	申报生产批件	自主研发
60ug 重组乙型肝炎疫苗 (酿酒酵母) (免疫调节剂)	临床数据自查阶段	自主研发
冻干人用狂犬病疫苗 (MRC-5 细胞) (巴斯德技术许可)	申报生产批件	技术引进
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗 (Vero 细胞) (技术许可)	申报临床批件	技术引进
甲型肝炎灭活疫苗	临床总结报告阶段	自主研发
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	申报生产批件	自主研发
ACYW135 群脑膜炎球菌结合疫苗	临床总结报告阶段	自主研发
吸附无细胞百白破联合疫苗	申报生产批件	自主研发
冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	临床总结报告阶段	自主研发
13 价肺炎球菌结合疫苗	临床研究阶段	自主研发
新型佐剂乙肝疫苗	临床前研究阶段	自主研发
其他研发项目	临床前研究或申报临床阶段	自主研发

13. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期摊销	2016 年 6 月 30 日余额
装修费	4,970,312.62		469,830.90	4,500,481.72

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期摊销	2016年6月30日余额
GMP改造	3,278,972.92		614,807.43	2,664,165.49
汽车租赁	200,000.06		133,333.32	66,666.74
合计	8,449,285.60		1,217,971.65	7,231,313.95

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,325,776.01	3,948,866.40	17,428,626.21	2,614,293.93
预提费用	75,038,319.65	11,255,747.95	60,784,051.24	9,117,607.69
递延收益	151,530,920.26	22,729,638.03	158,609,561.75	23,791,434.26
预计负债	949,937.53	142,490.63		
合计	253,844,953.45	38,076,743.01	236,822,239.20	35,523,335.88

(2) 递延所得税负债

项目	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	16,563,452.49	2,484,517.87	18,174,383.55	2,726,157.53
合计	16,563,452.49	2,484,517.87	18,174,383.55	2,726,157.53

(3) 截至2016年6月30日康泰生物无未确认递延所得税资产情况

15. 其他非流动资产

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
预付工程设备款	47,160,752.57	51,093,230.06
合计	47,160,752.57	51,093,230.06

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

借款类别	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
信用借款*	28,500,000.00	
保证借款**	20,000,000.00	
合计	48,500,000.00	

*2016年2月15日, 本公司与北京银行深圳分行签订合同编号为【0328268】的综合授信合同, 授信额度为100,000,000.00元, 每笔借款期限最长不得超过12个月, 借款利率为借款利率以提款日同期基准利率为基础上浮15%。在该综合授信合同框架下本公司于2016年4月27日借款9,500,000.00元, 2016年5月6日借款9,500,000.00元, 2016年6月23日借款9,500,000.00元。截至2016年6月30日, 累计借款金额为28,500,000.00元。

**2016年5月25日民海生物与北京银行股份有限公司清华园支行签订合同编号为【0345311】的综合授信合同, 授信额度为20,000,000.00元, 每笔借款期限最长不得超过12个月, 借款利率为借款利率以提款日同期基准利率为基础上浮5%, 该综合授信合同系由本公司及杜伟民提供保证担保, 其中本公司签订的保证担保合同编号为【0345311-001】, 杜伟民签订的保证担保合同编号为【0345311-002】, 保证期限为2016年5月25日至2019年5月24日。在该综合授信合同框架下民海生物于2016年5月25日借款9,000,000.00元, 2016年6月17日借款11,000,000.00元。截至2016年6月30日, 累计借款金额为20,000,000.00元。

(2) 康泰生物截至2016年6月30日无已逾期需偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
银行承兑汇票	8,107,595.67	
合计	8,107,595.67	

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
合计	31,769,369.82	38,294,141.18
其中: 1年以上	6,535,285.64	11,907,841.98

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年6月30日余额	未偿还或结转的原因
杭州经济技术开发区辰洋净化空调设备有限公司	3,159,000.00	工程设备款,尚未结算
山东新华医疗器械股份有限公司	701,020.00	工程设备款,尚未结算
合计	3,860,020.00	

19. 预收款项

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
合计	42,139,178.00	55,544,109.88
其中:1年以上*	4,702,648.75	3,489,512.75

*账龄超过1年以上的预收账款系未发货结算款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日余额
短期薪酬	9,153,704.03	40,099,223.34	43,868,831.37	5,384,096.00
离职后福利-设定提存计划		3,773,752.28	3,773,752.28	
辞退福利		25,000.00	25,000.00	
合计	9,153,704.03	43,897,975.62	47,667,583.65	5,384,096.00

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,645,675.82	32,723,028.43	36,200,807.06	5,167,897.19
职工福利费		2,598,528.39	2,598,528.39	
社会保险费		2,235,529.27	2,235,529.27	
其中:医疗保险费		1,993,759.72	1,993,759.72	
补充医疗保险		4,820.00	4,820.00	
工伤保险费		77,186.82	77,186.82	
生育保险费		159,762.73	159,762.73	
住房公积金		2,156,305.88	2,427,700.88	-271,395.00
工会经费和职工教育经费	508,028.21	385,831.37	406,265.77	487,593.81
合计	9,153,704.03	40,099,223.34	43,868,831.37	5,384,096.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日余额
基本养老保险		3,629,441.61	3,629,441.61	
失业保险费		144,310.67	144,310.67	
合计		3,773,752.28	3,773,752.28	

21. 应交税费

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
增值税	217,101.21	253,133.35
营业税		53,646.00
企业所得税	143,459.25	5,865,191.75
个人所得税	289,566.22	231,497.98
城市维护建设税	36,616.91	86,867.15
教育费附加	20,168.58	43,923.19
地方教育费附加	13,445.72	29,282.12
土地使用税	192,864.25	192,864.25
房产税	216,381.44	216,381.51
印花税	4,702.25	
合计	1,134,305.83	6,972,787.30

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
销售服务费用	79,055,643.31	71,330,512.92
保证金	42,219,740.94	42,611,305.94
其他	12,853,331.80	11,224,525.78
合计	134,128,716.05	125,166,344.64

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2016年6月30日余额	未偿还或结转的原因
河北上谷生物科技有限公司	7,420,526.01	预提服务费未结算
青岛泛都医保有限公司	5,025,777.91	预提服务费未结算
长沙市芙蓉区希健生物科技有限公司	4,070,035.92	预提服务费未结算

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
开封鹏润生物制品有限公司	3,193,817.35	预提服务费未结算
广西药材有限公司	2,027,401.92	预提服务费未结算
合计	21,737,559.11	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	43,185,474.00	76,212,000.00
合计	43,185,474.00	76,212,000.00

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
政府补助	4,227,000.00	3,169,745.66
合计	4,227,000.00	3,169,745.66

(2) 政府补助

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
2011 年生物产业发展专项资金—用于无应答人群 60ug 重组乙型肝炎疫苗（酿酒酵母）产业化项目	300,000.00		150,000.00	150,000.00	300,000.00	与资产相关
2011 年生物产业发展专项资金—深圳新型疫苗工程实验室	500,000.00		250,000.00	250,000.00	500,000.00	与资产相关
2013 年度产业技术研究与开发专项工程实验室—广东省免疫调节剂疫苗工程实验室	100,000.00		50,000.00	50,000.00	100,000.00	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资金—乙肝疫苗生产车间 GMP 质量升级	550,000.00		275,000.00	275,000.00	550,000.00	与资产相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
2012 年产业振兴和技术改造专项资金—乙肝疫苗生产车间 GMP 质量升级	557,000.00		278,500.00	278,500.00	557,000.00	与资产相关
60ug 重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)开发及产业化	311,074.82		311,074.82	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2011 年生物产业发展专项资金—60ug 重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)3 期临床研究	333,670.83			-333,670.83		与资产相关
新型疫苗技术研究科技创新平台	76,333.33			-13,333.33	63,000.00	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资金—甲型乙型肝炎联合疫苗的临研前研究	208,333.34		208,333.34	100,000.00	100,000.00	与资产相关
一种特异性免疫调节关键技术用于慢性乙型肝炎免疫治疗的研究	233,333.34			-233,333.34		与资产相关
新型疫苗实验室创新能力建设				1,957,000.00	1,957,000.00	与资产相关
合计	3,169,745.66		1,522,908.16	2,580,162.50	4,227,000.00	—

其他变动系指从递延收益重分类至本科目金额。

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
保证借款*	50,967,581.50	26,949,055.50
抵押借款**	199,443,624.18	160,916,234.18
合计	250,411,205.68	187,865,289.68

保证借款的借款利率为 6.37% (上浮 30%)；抵押借款的借款利率在 5.15%-5.64% 之间浮动。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

*2016年6月12日,民海生物与招商银行北京长安街支行签订编号为【2016 长固001】的固定资产,借款金额为54,153,055.50元,借款专用于置换本公司在深圳中行获批的人二倍体细胞狂犬疫苗项目贷款剩余部分,借款期限为2016年6月12日至2021年6月7日。该借款合同由本公司提供连带保证担保,保证时间为2016年6月12日至2021年3月11日。截至2016年6月30日,该笔贷款余额为54,153,055.50元,其中一年内到期的长期借款金额为3,185,474.00元重分类至一年内到期的非流动负债。

**民海生物向杭州银行股份有限公司借款100,000,000.00元,用于民海生物的基本建设投资;借款利率按提款日同期基准利率上浮15%计算,并按年调息;该借款由本公司提供保证担保,并以民海生物所在大兴生物医药产业基地内的主要生产设备作抵押。截至2016年6月30日,该笔贷款余额为40,000,000.00元,其中一年内到期的长期借款金额为40,000,000.00元重分类至一年内到期的非流动负债。

**本公司与建设银行深圳福田支行签订借款金额为360,000,000.00元固定资产贷款合同,用于深圳光明疫苗研发生产基地(一期)的固定资产投资;借款利率按提款日同期基准利率上浮5%计算,并按年调息;该借款由民海生物和杜伟民个人提供保证担保,并以本公司所在光明新区的工业用地(土地使用证编号:深房地字第8000103565号)及其地上房屋作抵押,抵押期间为2013年10月25日至2021年9月12日。截至2016年6月30日,该笔贷款已提取金额为199,443,624.18元。

26. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
北京生物医药产业基地土地开发补偿费	25,742,300.00	25,742,300.00
合计	25,742,300.00	25,742,300.00

2008年2月3日,根据民海生物与北京市国土资源局大兴签订的《北京市国有建设用地使用权出让合同》,民海生物购入位于中关村科技园区大兴生物医药产业基地的66,662平方米的土地(地号:D2-5号工业用地),土地成交价款共计3,524.23万元,土地成交单价为529元/平方米。土地成交价款包括政府土地收益以及土地开发补偿款,其中政府土地收益为567万元,单价为85元/平方米,土地开发补偿款为2,957.23万元。另外,合同中第十一条规定,土地开发补偿的支付及其他,按《土地开发补偿协议》有关规定执行。

2008年2月3日,根据民海生物与北京生物医药产业基地发展有限公司(以下简称产业基地公司)签订的《中关村科技园区大兴生物医药产业基地D2-5号工业用地土地

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

开发补偿协议》第四条第一项规定：本协议约定项目用地开发补偿费为人民币 2,957.23 万元。

2008年2月3日，根据民海生物与产业基地公司签订的《北京民海生物科技有限公司进驻中关村科技园区大兴生物工程与医药产业基地协议》相关规定，产业基地公司同意首期以人民币 383 万元与民海生物与产业基地公司结算 D2-5 号宗地开发补偿款，余款 2,574.23 万元将作为产业基地公司为民海生物投资项目的优惠条件为民海生物先期垫付，该返还款项将自民海生物全部正式投产后，以五年内的总税款抵扣。

2006年9月27日和2008年2月4日，民海生物分别向产业基地公司和大兴财政专户支付土地开发补偿费 200 万元和 183 万元。2008年2月18日，民海生物向北京市国土资源局大兴分局支付政府土地出让金 567 万元。

截至 2016 年 6 月 30 日，产业基地公司为民海生物垫付的土地补偿费为 2,574.23 万元，因产业基地公司未予确认，民海生物尚未开始结转。

27. 预计负债

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额	形成原因
未决仲裁	2,200,000.00		详细见十二、资产负债表日后事项
合计	2,200,000.00		

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日余额	形成原因
政府补助					
与资产相关	85,514,473.41		4,080,666.66	81,433,806.75	
与收益相关	69,925,342.68	1,306,100.00	5,361,329.17	65,870,113.51	
合计	155,439,816.09	1,306,100.00	9,441,995.83	147,303,920.26	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
新型佐剂乙肝疫苗关键技术研究	2,250,000.00				2,250,000.00	与资产相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
深圳新型疫苗工程实验室提升	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2014 年战略性新兴产业发展专项资金—康泰生物疫苗研发生产基地项目	45,000,000.00				45,000,000.00	与资产相关
2011 年生物产业发展专项资金—用于无应答人群 60ug 重组乙型肝炎疫苗(酿酒酵母)产业化项目	1,953,810.08			150,000.00	1,803,810.08	与资产相关
2011 年生物产业发展专项资金—深圳新型疫苗工程实验室	3,690,550.00			250,000.00	3,440,550.00	与资产相关
2013 年度产业技术研究与开发专项工程实验室—广东省免疫调节剂疫苗工程实验室	684,396.67			50,000.00	634,396.67	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资金—乙肝疫苗生产车间 GMP 质量升级	4,543,114.27			275,000.00	4,268,114.27	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造专项资金—乙肝疫苗生产车间 GMP 质量升级	4,030,935.73			278,500.00	3,752,435.73	与资产相关
60ug 鼻腔喷雾型乙型肝炎疫苗的研究	3,269,855.00				3,269,855.00	与收益相关
2012 年度中国疾控中心十二五乙肝重大专项课题经费(60ug 乙肝疫苗 4 期临床研究)	1,282,800.00				1,282,800.00	与收益相关
60ug 重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)开发及产	3,688,925.18		3,041,666.67	100,000.00	547,258.51	与收益相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
业化						
2011 年生物产业发展专项资金—60ug 重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂) 3 期临床研究	2,666,329.17			-333,670.83	3,000,000.00	与收益相关
新型疫苗技术研究科技创新平台	523,666.67			-13,333.33	537,000.00	与收益相关
2012 年战略性新兴产业发展专项资金—甲型乙型肝炎联合疫苗的临床前研究	791,666.66		41,666.66	100,000.00	650,000.00	与资产相关
一种特异性免疫调节关键技术用于慢性乙型肝炎免疫治疗的研究	766,666.66			-233,333.34	1,000,000.00	与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金—五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
新型疫苗实验室创新能力建设	19,570,000.00		978,500.00	1,957,000.00	16,634,500.00	与资产相关
国家高新技术研究发展计划课题经费—无细胞百白破-乙肝-流感嗜血杆菌联合疫苗(五联苗 863 计划)	17,210,000.00				17,210,000.00	与收益相关
脑膜炎球菌结合疫苗等创新疫苗研发及产业化项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与收益相关
23 价肺炎球菌多糖疫苗生产关键技术研究	2,800,000.00		2,800,000.00		-	与收益相关
轮状病毒疫苗临床前合作研究	2,300,000.00				2,300,000.00	与收益相关
联合疫苗及新型疫苗的研制—5 价流脑多糖蛋白结合疫苗	4,007,100.00	1,120,100.00			5,127,200.00	与收益相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	2015年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	1,460,000.00	126,000.00			1,586,000.00	与收益相关
新一代无细胞百白破组分疫苗研制	1,730,000.00				1,730,000.00	与收益相关
新型联合疫苗项目-流脑多糖蛋白结合疫苗	1,020,000.00				1,020,000.00	与收益相关
2010年生物产业发展专项资金—四价脑膜炎球菌多糖疫苗的研制	800,000.00				800,000.00	与收益相关
新产品研发及科技成果转化-五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	200,000.00				200,000.00	与收益相关
23价肺炎球菌多糖疫苗研制	100,000.00				100,000.00	与收益相关
SabinIPV 临床研究	100,000.00				100,000.00	与收益相关
23价肺炎球菌多糖疫苗产业化	16,000,000.00				16,000,000.00	与收益相关
博士后科研活动经费资助		60,000.00			60,000.00	与收益相关
合计	155,439,816.09	1,306,100.00	6,861,833.33	2,580,162.50	147,303,920.26	—

29. 股本

项目	2015年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2016年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	369,000,000.00						369,000,000.00

(续)

项目	2014年12月31日余额	本年变动增减(+、-)					2015年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	369,000,000.00						369,000,000.00

(续)

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日 余额	本年变动增减(+、-)					2014年12月31日余 额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	357,000,000.00	12,000,000.00				12,000,000.00	369,000,000.00

(续)

项目	2012年12月31日余 额	本年变动增减(+、-)					2013年12月31日 余额
		发行新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	357,000,000.00						357,000,000.00

30. 资本公积

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
股本溢价	195,608,729.99	241,639.66		195,850,369.65
合计	195,608,729.99	241,639.66		195,850,369.65

本期资本公积增加系公允价值摊销调整产生的股本溢价 241,639.66 元。

(续)

项目	2014年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日 余额
股本溢价	195,125,450.68	483,279.31		195,608,729.99
合计	195,125,450.68	483,279.31		195,608,729.99

2015年度资本公积增加系公允价值摊销调整产生的股本溢价 483,279.31 元。

(续)

项目	2013年12月31日余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日余额
股本溢价	26,642,171.31	168,483,279.37		195,125,450.68
合计	26,642,171.31	168,483,279.37		195,125,450.68

2014年度资本公积增加系增资产生的股本溢价 168,000,000.00 元和公允价值摊销调整产生的股本溢价 483,279.37 元。

(续)

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2012年12月31日余额	本年增加	本年减少	2013年12月31日余额
股本溢价	26,104,245.57	537,925.74		26,642,171.31
合计	26,104,245.57	537,925.74		26,642,171.31

2013 年度资本公积增加系公允价值摊销调整产生的股本溢价 537,925.74 元。

31. 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上期期末余额	165,128,511.70	99,178,847.12	71,432,074.20	48,106,192.84
加：期初未分配利润调整数	-82,620,037.78	-79,492,053.08	-82,907,865.49	-61,092,557.13
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更	-82,620,037.78	-79,492,053.08	-82,907,865.49	-61,092,557.13
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整因素				
本期期初余额	82,508,473.92	19,686,794.04	-11,475,791.29	-12,986,364.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,083,075.06	62,821,679.88	31,162,585.33	1,510,573.00
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
本期期末余额	138,591,548.98	82,508,473.92	19,686,794.04	-11,475,791.29

32. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,145,246.04	54,480,188.58	444,260,160.27	163,502,437.10
其他业务	4,049,077.65	1,018,123.69	8,482,037.72	1,960,021.48
合计	205,194,323.69	55,498,312.27	452,742,197.99	165,462,458.58

(续)

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,514,682.13	94,019,102.97	241,143,511.11	75,177,020.14
其他业务	7,849,114.91	2,586,960.17	9,369,810.23	2,743,671.31
合计	303,363,797.04	96,606,063.14	250,513,321.34	77,920,691.45

33. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	72,960.60	229,108.25	188,181.00	274,045.50
城市维护建设税	312,522.77	837,710.71	591,236.03	971,715.76
教育费附加	168,544.85	438,948.27	318,683.29	416,449.63
地方教育费附加	112,363.24	292,632.20	212,455.47	277,633.10
堤围费			5,531.62	13,358.70
合计	666,391.46	1,798,399.43	1,316,087.41	1,953,202.69

34. 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
销售服务费及奖励	27,403,031.23	79,689,872.65	25,666,458.50	39,853,071.70
包装及运输费	2,294,673.26	6,889,396.85	4,518,234.19	3,537,792.06
职工薪酬	2,299,678.40	6,326,662.83	4,785,104.90	4,556,984.72
宣传推广费	1,465,539.61	4,220,822.50	759,754.53	2,795,558.23
中标服务费	638,454.50	1,313,222.50	359,439.36	457,733.00
差旅及交通费	555,439.08	1,311,042.07	1,197,405.49	1,220,755.90
会议费	934,939.50	1,749,738.00	1,871,947.14	2,394,448.50
办公费	301,544.30	590,039.98	739,824.09	785,839.38
其他	269,744.49	299,341.79	739,320.45	1,219,918.89
业务招待费	215,306.45	430,708.87	224,016.60	282,194.62
小计	36,378,350.82	102,820,848.04	40,861,505.25	57,104,297.00

35. 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研发费用	16,119,819.88	48,262,517.24	45,745,102.43	36,463,150.09
职工薪酬	9,370,160.24	17,887,386.29	19,252,117.20	16,037,818.42
水电力费	4,434,615.72	2,984,831.53	3,179,504.11	2,407,821.53
资产摊销	5,907,072.62	11,802,917.74	11,326,833.17	10,449,788.52

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
折旧费	2,772,598.74	4,949,637.83	4,786,771.96	6,517,306.46
存货盘盈盘亏、 毁损及报废	1,995,130.39	1,261,960.22	947,310.21	13,785,901.45
税费	1,452,539.69	3,041,218.24	2,789,607.79	2,730,356.05
办公费	1,363,223.87	2,009,410.85	2,559,029.17	2,898,312.14
停工损失	726,041.72	1,928,254.49	3,212,337.54	14,839,213.45
业务招待费	537,126.87	1,261,349.75	1,027,262.47	1,267,508.72
差旅费及交通费	484,162.38	1,356,937.34	1,366,957.40	986,411.08
咨询服务费	517,178.00	2,386,256.44	1,804,481.23	2,359,394.49
安防服务费	497,711.80	1,015,555.45	1,397,728.22	665,120.10
车辆使用费	375,342.08	893,383.00	752,002.73	1,010,755.15
会议费	13,300.00	85,093.50	590,460.10	117,449.00
其他	1,857,287.76	3,467,211.46	2,453,981.67	1,923,070.23
合计	48,423,311.76	104,593,921.37	103,191,487.40	114,459,376.88

36. 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出	270,728.76	9,048,475.66	20,311,558.19	15,610,029.14
减: 利息收入	148,153.33	1,622,058.65	767,736.50	369,543.63
加: 汇兑损失	545.22	1,052.35	24,956.96	33,935.89
加: 现金折扣			108,630.00	1,304,706.00
加: 其他支出	28,406.90	60,404.35	61,356.59	38,509.80
合计	151,527.55	7,487,873.71	19,738,765.24	16,617,637.20

37. 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
坏账准备	9,117,345.26	3,273,407.65	3,921,228.07	430,641.48
存货跌价准备	612,706.20	832,166.23	3,262,944.54	17,430,805.94
合计	9,730,051.46	4,105,573.88	7,184,172.61	17,861,447.42

38. 投资收益

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
银行理财产品	363,485.49	2,684,758.35	1,511,675.82	1,435,418.97
合计	363,485.49	2,684,758.35	1,511,675.82	1,435,418.97

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得		23,581.09	636.58	93,598.27
其中: 固定资产处置利得		23,581.09	636.58	93,598.27
政府补助	10,092,535.31	4,240,718.00	7,513,103.33	33,132,529.92
违约金		614,500.00	7,000.00	414,000.00
其他	596,163.17	343,377.03	1,351,440.89	561,017.62
合计	10,688,698.48	5,222,176.12	8,872,180.80	34,201,145.81

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得		23,581.09	636.58	93,598.27
其中: 固定资产处置利得		23,581.09	636.58	93,598.27
政府补助	10,092,535.31	4,240,718.00	7,513,103.33	33,132,529.92
违约金		614,500.00	7,000.00	414,000.00
其他	596,163.17	343,377.03	1,351,440.89	561,017.62
合计	10,688,698.48	5,222,176.12	8,872,180.80	34,201,145.81

(2) 政府补助明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	来源和依据	与资产/收益相关
新型疫苗实验室创新能力建设	978,500.00				北京市发改委	与资产相关
60ug 重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)开发及产业化	3,352,741.49				深圳市科技工贸和信息化委员会	与收益相关
“23 价肺炎球菌多糖疫苗生产关键技术	2,800,000.00		904,000.00		北京市科学技术委	与收益相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	来源和 依据	与资产 /收益 相关
研究”等四个项目新 区科技创新专项					员会	
深圳市民营及中小企 业发展专项资金企业 改制上市培育项目	1,000,000.00				深圳市中 小企业服 务署	直接计 入营业 外收入
北京市工程技术研究 中心新区科技创新专 项资金	500,000.00				大兴区科 学技术委 员会	直接计 入营业 外收入
2012 年战略性新兴产业 发展专项资金—乙 肝疫苗生产车间 GMP 质量升级	275,000.00	406,885.73			深圳市发 改委	与资产 相关
2012 年产业振兴和技 术改造专项资金—乙 肝疫苗生产车间 GMP 质量升级	278,500.00	412,064.27			国家发改 委	与资产 相关
2012 年战略性新兴产业 发展专项资金—甲 型乙型肝炎联合疫苗 的临床前研究	250,000.00				深圳市发 改委	与资产 相关
2011 年生物产业发展 专项资金—深圳新型 疫苗工程实验室	250,000.00	425,000.00	384,450.00		深圳市发 改委	与资产 相关
2011 年生物产业发展 专项资金—用于无应 答人群 60ug 重组乙 型肝炎疫苗(酿酒酵 母)产业化项目	150,000.00	300,000.00	300,000.00	146,189.92	深圳市发 改委	与资产 相关
大兴区生物医药基地 院士专家工作站建站 企业经费	100,000.00				北京市大 兴区生物 医药基地 管委会	直接计 入营业 外收入
大兴社保补贴	101,793.82				北京市大 兴区社会 保险事业 管理中心	直接计 入营业 外收入
2013 年度产业技术研 究与开发专项工程实 验室—广东省免疫调 节剂疫苗工程实验室	50,000.00	100,000.00	115,603.33		广东省发 改委	与资产 相关
南山区经济促进局拨 款			3,000,000.00		南山区经 济促进局	直接计 入营业 外收入
无细胞百白破 b 型流 感嗜血杆菌联合疫苗 产业化			2,000,000.00		国家工信 部	与收益 相关

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	来源和 依据	与资产 /收益 相关
2010 年新增增值税税 收返还			591,200.00		深圳市市 财政委员 会	直接计 入营业 外收入
大兴区科委专项补助 资金			100,000.00		大兴区科 学技术委 员会	与收益 相关
2012 年第一批工业发 展资金				10,000,000.00	北京市经 济和信息 化委员会	与收益 相关
国家高技术研究发展 计划—甲型 H1N1 流 感基因工程疫苗				9,400,000.00	科学技术 部	与收益 相关
2009 年第三批工业发 展资金				6,200,000.00	北京市经 济和信息 化委员会	与收益 相关
中小企业发展专项资 金—蒸汽费补贴				6,000,000.00	北京市大 兴区工业 开发区财 政所	直接计 入营业 外收入
基因重组乙肝疫苗大 规模生产工艺改进项 目验收				500,000.00	深圳市南 山区科学 技术局	与收益 相关
生物医药企业贷款风 险补偿金				400,000.00	北京市科 学技术委 员会	直接计 入营业 外收入
2012 年度科技进步奖 二等奖				200,000.00	深圳市科 技创新委 员会	直接计 入营业 外收入
工业稳增长奖励				100,000.00	北京市大 兴区工业 开发区财 政所	直接计 入营业 外收入
甲型 H1N1 流感疫苗 生产企业产能扩大关 键技术研发				100,000.00	中国生物 技术集团 公司	与收益 相关
“重大新药创制”科 技重大专项“十二 五”第五批课题事后 补助		1,120,600.00			卫生计生 委	直接计 入营业 外收入
深圳南山区企业上市 融资奖励		1,400,000.00			南山区经 济促进局	直接计 入营业 外收入
其他项目	6,000.00	76,168.00	117,850.00	86,340.00		
合计	10,092,535.31	4,240,718.00	7,513,103.33	33,132,529.92		

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他项目系金额小于 10 万的政府补助项目汇总列示。

40. 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	188,555.29	365,080.78	141,376.21	124,250.20
其中: 固定资产处置损失	188,555.29	365,080.78	141,376.21	124,250.20
对外捐赠			50,000.00	187,386.93
滞纳金		95,724.03	61,639.19	
非常停工损失			4,557,071.41	
诉讼利息支出	450,000.00	2,655,085.78	5,000,000.00	
其他	60,207.75	172,011.58	570,871.21	21.60
合计	698,763.04	3,287,902.17	10,380,958.02	311,658.73

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	188,555.29	365,080.78	141,376.21	124,250.20
其中: 固定资产处置损失	188,555.29	365,080.78	141,376.21	124,250.20
对外捐赠			50,000.00	187,386.93
税收滞纳金		95,724.03	61,639.19	
非常停工损失			4,557,071.41	
诉讼利息支出				
其他	60,207.75	172,011.58	570,871.21	21.6
合计	248,763.04	632,816.39	5,380,958.02	311,658.73

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	11,170,131.37	11,518,542.29		-301,234.49
递延所得税费用	-2,553,407.13	-3,248,066.89	3,306,029.26	-1,287,763.76
合计	8,616,724.24	8,270,475.40	3,306,029.26	-1,588,998.25

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
本年合并利润总额	64,699,799.30	71,092,155.28	34,468,614.59	-78,425.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,704,969.90	10,663,823.31	5,170,292.18	-11,763.79
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				-301,234.49
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,250.41	132,472.99	173,478.80	142,870.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-406,180.01	406,180.01	-284,810.55
研发支出加计扣除的影响	-1,377,135.73	-2,602,920.20	-2,927,201.10	-1,671,985.86
评估增值对所得税的影响	241,639.66	483,279.31	483,279.37	537,925.74
所得税费用	8,616,724.24	8,270,475.40	3,306,029.26	-1,588,998.25

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
收到其他业务收入	3,439,203.66	7,971,321.33	8,483,158.47	9,918,839.20
收到银行存款利息	151,061.70	1,622,058.65	767,736.50	369,543.63
收到政府补助款	3,013,893.82	66,706,868.00	37,892,250.00	31,536,595.00
往来款及其他	16,625,651.73	64,280,380.82	32,796,220.56	20,651,241.53
合计	23,229,810.91	140,580,628.80	79,939,365.53	62,476,219.36

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
销售服务费	15,463,764.94	38,503,908.84	17,110,655.72	36,107,226.49
办公及业务费用等	13,249,646.90	44,507,211.48	31,058,126.04	32,101,043.79

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
往来款及其他	9,894,448.69	53,164,382.51	28,349,334.42	14,391,790.35
合计	38,607,860.53	136,175,502.83	76,518,116.18	82,600,060.63

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
银行承兑汇票保证金		350,137.94	95,462.06	
合计		350,137.94	95,462.06	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
借款相关的费用	7,445,168.88	500,000.00		
银行承兑汇票保证金	1,321,012.94			445,600.00
上市支付的中介费用	200,000.00	2,580,000.00		
增资支付的中介费用			327,641.53	
合计	8,966,181.82	3,080,000.00	327,641.53	445,600.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	56,083,075.06	62,821,679.88	31,162,585.33	1,510,573.00
加: 资产减值准备	9,730,051.46	4,105,573.88	7,184,172.61	17,861,447.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,156,679.65	39,798,679.67	38,934,196.18	39,046,552.73
无形资产摊销	5,274,576.06	10,449,390.33	9,938,081.30	9,368,976.26
长期待摊费用摊销	1,217,971.66	2,551,201.98	2,526,474.74	1,635,865.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	188,555.29	341,499.69	140,739.63	30,651.93
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	270,728.76	9,048,475.66	20,189,484.19	15,610,029.14
投资损失(收益以“-”填列)	-363,485.49	-2,684,758.35	-1,511,675.82	-1,435,418.97
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,553,407.13	-3,248,066.89	3,306,029.26	-1,287,763.76

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)	-22,372,059.10	40,170,218.16	5,787,629.35	-20,054,377.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-70,122,804.44	-20,696,041.18	-40,273,327.90	-43,957,490.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,535,428.81	135,196,820.49	34,674,680.91	8,055,615.13
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-6,025,547.03	277,854,673.32	112,059,069.78	26,384,660.84
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	137,695,652.29	148,353,949.87	221,315,253.06	75,988,051.06
减: 现金的期初余额	148,353,949.87	221,315,253.06	75,988,051.06	216,106,297.36
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	-10,658,297.58	-72,961,303.19	145,327,202.00	-140,118,246.30

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
现金	137,695,652.29	148,353,949.87	221,315,253.06	75,988,051.06
其中: 库存现金	24,898.45	136,667.28	133,089.51	58,364.07
可随时用于支付的银行存款	137,670,753.84	148,217,282.59	221,182,163.55	75,929,686.99
可随时用于支付的其他货币资金				
现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
期末现金和现金等价物余额	137,695,652.29	148,353,949.87	221,315,253.06	75,988,051.06
其中: 母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物				

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2016年6月30日外币余额	折算汇率	2016年6月30日折算人民币余额
货币资金			5,160.94
其中: 美元	183.48	6.6312	1,216.69
港币	4,614.94	0.85467	3,944.25

七、 合并范围的变化

1. 本期合并范围无变化。

2. 以下系本公司反向购买说明

(1) 2008年8月15日, 本公司第三次临时股东大会通过决议向瑞源达、王峰、郑海发增发18,200万股收购其持有民海生物全部股权计10,000万元, 上述增发于2008年10月完成; 重组完成后, 民海生物之原股东瑞源达成为本公司控股股东。根据以上业务实质, 该项交易构成反向购买。

(2) 在本次重组后, 民海生物原股东瑞源达控制了本公司, 本公司为法律上的母公司, 本合并财务报表以假设民海生物发行权益性证券收购本公司股权为基础进行编制, 并按公允价值对本公司以账面价值为基础编制的财务报表进行了调整。

(3) 反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

项目	公允价值	确定公允价值方法	原账面价值
投资性房地产	7,832,832.00	成本法评估	3,830,423.26
固定资产	108,481,537.11	成本法评估	79,525,220.18
无形资产	14,363,978.70	成本法评估	793,676.70
合计	130,678,347.81		84,149,320.14

(续上表)

项目	增值额	本期摊销额	累计摊销额	增值额摊销净额
投资性房地产	4,002,408.74		4,002,408.74	
固定资产	28,956,316.93	1,330,410.52	21,463,028.31	7,493,288.62
无形资产	13,570,302.00	280,520.54	4,500,138.13	9,070,163.87

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	增值额	本期摊销额	累计摊销额	增值额摊销净额
合计	46,529,027.67	1,610,931.06	29,965,575.18	16,563,452.49

(4) 反向购买形成长期股权投资的情况

2008年8月15日,本公司第三次临时股东大会通过决议向瑞源达、王峰、郑海发增发18,200万股收购其持有民海生物全部股权。根据北京同仁和资产评估有限公司出具的同仁和评报字(2008)第047号评估报告,民海生物股权评估价值为294,910,600.00元,本公司与瑞源达、王峰、郑海发签订的股权转让协议中各方一致同意民海生物全部股权作价242,890,000.00元。本公司将民海生物作价金额和该股权转让事宜所支付的律师费、评估费金额570,000.00元一并计入长期股权投资成本,金额计算如下:
(242,890,000.00 + 570,000.00 = 243,460,000.00元)。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
北京民海生物科技有限公司	北京	北京	人用疫苗研发、生产与销售	100.00		反向购买

九、 与金融工具相关风险

康泰生物的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及康泰生物为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。康泰生物管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

康泰生物从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对康泰生物经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,康泰生物风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

康泰生物承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除康泰生物部分设备采购和研发国外技术引进采用美元或欧元结算外,其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星美元及港币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元、港币余额的资产和负债产生的汇率风险对本公司的经营业绩产生影响较小。

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
货币资金-美元	183.48	183.44
货币资金-港币	4,614.94	4,614.76

康泰生物密切关注汇率变动对康泰生物的影响。

2) 利率风险

康泰生物的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使康泰生物面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。康泰生物根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年6月30日,康泰生物的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同,金额合计为342,096,679.68元(2015年12月31日:264,077,289.68元)。

康泰生物因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。康泰生物的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

康泰生物以市场价格销售疫苗,其价格波动较小,因此受到价格波动影响较低。

(2) 信用风险

于2016年6月30日,可能引起康泰生物财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额:对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,康泰生物成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,康泰生物于每个资产负债表日

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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,康泰生物管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

康泰生物的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

康泰生物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。除应收账款金额前五名外,康泰生物无其他重大信用集中风险。

截至2016年6月30日,应收账款前五名金额合计:63,874,273.39元。

(3) 流动风险

流动风险为康泰生物在到期日无法履行其财务义务的风险。康泰生物管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。康泰生物定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。康泰生物管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

康泰生物将银行借款作为主要资金来源。截至2016年6月30日,康泰生物尚未使用的银行借款额度为532,056,375.85元(2015年12月31日:419,083,765.82元),其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币371,500,000.00元(2015年12月31日:100,000,000.00元)。

康泰生物持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2016年6月30日余额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	140,181,251.67				140,181,251.67
其他流动资产	253,458.62				253,458.62
应收票据					
应收账款	220,006,899.42				220,006,899.42
其他应收款	11,670,299.12				11,670,299.12
金融负债					
应付账款	31,769,369.82				31,769,369.82
短期借款	48,500,000.00				48,500,000.00
应付票据	8,107,595.67				8,107,595.67

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	134,128,716.05				134,128,716.05
应付利息	475,958.89				475,958.89
一年内到期的非流动负债	43,185,474.00				43,185,474.00
长期借款		22,741,896.00	158,225,685.50	69,443,624.18	250,411,205.68

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杜伟民				62.1570	62.1570

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额	2016年6月30日比例(%)	2015年12月31日比例(%)
杜伟民	229,359,500.00	229,359,500.00	62.1570	62.1570

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系
江西吉源生物医药科技有限公司	控股股东、实际控制人杜伟民弟弟控制的企业
江西林源生物医药科技有限公司	控股股东、实际控制人杜伟民弟弟配偶重大影响的企业
昆明恩倍康生物医药有限公司	公司股东杜剑华(为控股股东、实际控制人杜伟民侄子)重大影响的企业
新疆盟源投资有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业
新疆瑞源达股权投资有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业
琼海大甲农业投资有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	关联关系
琼海大甲农场(普通合伙)	公司控股股东、实际控制人控制的企业
深圳佳业基金管理有限公司	董事、副总经理郑海发所投资企业
中房联合城乡投资有限公司	董事、副总经理郑海发所投资企业
临沂国际商品交易中心有限公司	董事、副总经理郑海发所投资企业
中房联合城乡投资管理有限公司	董事、副总经理郑海发所投资企业
中房联合微贷咨询服务股份有限公司	董事、副总经理郑海发所投资企业
中房集团联合投资股份有限公司	董事、副总经理郑海发所投资企业
北京佳业财富投资中心(有限合伙)	董事、副总经理郑海发所投资企业
北京甲子科技有限责任公司	董事、副总经理郑海发所投资企业
深圳民康股权投资有限公司	刘建凯、苗向、李彤等高级管理人员为投资康泰生物而设立的股权投资企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
江西吉源生物医药科技有限公司	材料采购				657,000.00
江西吉源生物医药科技有限公司	销售推广服务		1,787,770.00		
昆明恩倍康生物医药有限公司	销售推广服务		435,000.00		
合计			2,222,770.00		657,000.00

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
昆明恩倍康生物医药有限公司	疫苗销售	1,673,592.23	5,086,116.50	3,648,934.30	5,724,266.39
江西吉源生物医药科技有限公司	疫苗销售	2,038,834.95	9,132,122.32	7,612,052.59	8,567,045.25
江西林源生物医药科技有限公司	疫苗销售				710,660.37
合计		3,712,427.18	14,218,238.82	11,260,986.89	15,001,972.01

2. 关联出租情况

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
			2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
杜伟民	本公司	小汽车	133,333.32	266,666.64	266,666.64	66,666.66

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杜伟民	民海生物	19,000,000.00	2015年12月19日	2017年12月18日	是
袁莉萍	民海生物	19,000,000.00	2015年12月19日	2017年12月18日	是
杜伟民	本公司	360,000,000.00	2013年9月13日	2023年9月12日	否
杜伟民	本公司	120,000,000.00	2012年10月19日	2019年10月18日	是
杜伟民	民海生物	100,000,000.00	2015年7月19日	2022年7月18日	是*
杜伟民	民海生物	20,000,000.00	2016年5月25日	2019年5月24日	否

*上述关联方担保相对应的借款合同未实际履行。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
薪酬合计	3,019,188.00	6,253,720.12	6,505,197.00	6,740,267.58

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明恩倍康生物医药有限公司	1,161,034.50			
应收账款	江西吉源生物医药科技有限公司	8,547,792.00	733,452.20	6,447,792.00	279,931.60
应收账款	江西林源生物医药科技有限公司	699,360.00	515,328.00	699,360.00	338,960.00

2. 应付项目

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2016年6月30日 余额	2015年12月31日 余额
其他应付款	昆明恩倍康生物医药有限公司	735,000.00	735,000.00
其他应付款	江西吉源生物医药科技有限公司	433,875.29	433,875.29
其他应付款	江西林源生物医药科技有限公司		300,000.00

(四) 关联方承诺

康泰生物无关联方承诺事项。

十一、 或有事项

康泰生物无或有事项

十二、 资产负债表日后事项

1、北京城建五建设集团有限公司仲裁事项

2016年9月20日,北京城建五建设集团有限公司(以下简称城建五集团)向北京仲裁委员会申请仲裁[案号为(2016)京仲字第2269号],城建五仲裁请求支付工程款本金约202万元、利息及其他费用约141万元,共计343万元。

根据北京市隆安律师事务所《关于城建五与民海生物仲裁的说明》,民海生物很可能向城建五支付工程款175万元、利息45万元,共计220万元,2016年1-6月财务报表依此进行相应会计处理。

十三、 其他重要事项

1. “山东济南非法经营疫苗系列案件”情况说明

2016年,受“山东济南非法经营疫苗系列案件”发生、发酵的影响,国家食药监总局、国家卫计委于2016年6月14日发布关于贯彻实施新修订《疫苗流通和预防接种管理条例》的通知,经销商将不得新购进疫苗,在2016年4月25日前已购进的二类疫苗可继续销售至各级疾病预防控制机构,2017年1月1日起必须停止疫苗销售活动,向原发证的食品药品监督管理部门申请注销《药品经营许可证》或核减疫苗经营范围。

针对此事件,康泰生物处理如下:

(1)截至2016年6月30日,康泰生物涉事吊销疫苗经营资质的经销商或推广商共有16家,其中河南省生物技术研究所有生物制品经营处、济宁福泰医药有限公司、河北省卫防生物制品供应中心按照当地食品药品监督管理局要求生产企业各自接回疫苗的规

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

定,已将存储在其冷库中的货物运输回至本公司或民海生物,尚未运回的货物康泰生物已全额计提了存货跌价准备。

(2) 针对涉事吊销疫苗经营资质的经销商,康泰生物已将其身份转换为推广商并签订了多方协议,由涉事经销商和康泰生物新的推广商、及实际控制人或法定代表人就涉事经销商尚未销售出去的货物和尚未支付的货款承担连带担保责任。

(3) 其他未被吊销疫苗经营资质的经销商,在过渡期内(截至2016年12月31日),继续销售已购进的康泰生物产品,过渡期后,转为康泰生物推广商。康泰生物已与其签订了多方协议,由经销商和实际控制人或法定代表人就经销商尚未销售出去的货物和尚未支付的货款承担连带担保责任。

(4) 受其疫苗事件影响的经销商应收账款共计提坏账准备金额为838.08万元,其中单项金额重大并单独计提坏账准备金额为723.92万元,单项金额重大单独计提坏账准备情况详见本附注六、3。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	84,276,533.29	99.58	14,449,336.08	17.15	69,827,197.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	353,532.00	0.42	113,500.00	31.08	240,032.00
合计	84,630,065.29	100.00	14,562,836.08	17.20	70,067,229.21

续上表

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	75,339,895.92	100.00	13,000,180.35	17.26	62,339,715.57

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,339,895.92	100.00	13,000,180.35	17.26	62,339,715.57

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	32,889,575.42		
7-12 月	15,155,502.39	757,775.12	5.00
1-2 年	14,820,720.32	1,482,072.03	10.00
2-3 年	9,731,314.89	2,919,394.47	30.00
3-4 年	3,493,037.07	1,746,518.54	50.00
4-5 年	3,214,036.38	2,571,229.10	80.00
5 年以上	4,972,346.82	4,972,346.82	100.00
合计	84,276,533.29	14,449,336.08	

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
吉林省康发药业有限公司	353,532.00	113,500.00	32.10	预计回款风险较大
合计	353,532.00	113,500.00	32.10	

(2) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,562,655.73 元; 本期不存在收回或转回坏账准备。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,113,761.52 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 32.04%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,220,095.86 元。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	324,313,115.39	100.00	535,422.09	0.17	323,777,693.30
1) 账龄组合	7,082,793.74	2.18	535,422.09	7.56	6,547,371.65
2) 关联方组合	317,230,321.65	97.82			317,230,321.65
合计	324,313,115.39	100.00	535,422.09	0.17	323,777,693.30

续上表

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	252,478,260.05	100.00	521,034.73	0.21	251,957,225.32
1) 账龄组合	4,258,260.05	1.69	521,034.73	12.24	3,737,225.32
2) 关联方组合	248,220,000.00	98.31			248,220,000.00
合计	252,478,260.05	100.00	521,034.73	0.21	251,957,225.32

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	4,566,526.51		
7-12个月	860,525.00	43,026.25	5.00
1-2年	897,488.54	89,748.85	10.00
2-3年	268,725.45	80,617.64	30.00
3-4年	282,909.51	141,454.76	50.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	130,220.68	104,176.54	80.00
5年以上	76,398.05	76,398.05	100.00
合计	7,082,793.74	535,422.09	—

续上表

账龄	2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,870,388.96		
7-12个月	756,870.90	37,843.54	5.00
1-2年	511,303.45	51,130.35	10.00
2-3年	900,800.51	270,240.15	30.00
3-4年	59,959.68	29,979.84	50.00
4-5年	135,478.50	108,382.80	80.00
5年以上	23,458.05	23,458.05	100.00
合计	4,258,260.05	521,034.73	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	317,230,321.65		
合计	317,230,321.65		

关联方组合系属于合并报表范围内的其他应收款,不用计提坏账准备。

3) 2016年6月30日无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,387.36 元; 本期未发生收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期未发生实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2016年6月30日账面余额	2015年12月31日账面余额
关联方往来款	317,230,321.65	248,220,000.00
保证金	3,263,593.70	2,657,737.40
备用金	533,132.33	405,132.33
其他	3,286,067.71	1,195,390.32
合计	324,313,115.39	252,478,260.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年6月30日 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
北京民海生物科技有限公司	关联方往来	317,230,321.65	3年以内	97.82	
中国仪器进出口 (集团)公司	应收垫付款	1,378,680.00	6个月以内	0.43	
深圳赛诺菲巴斯德 生物制品有限公司	应收水电费	1,150,836.44	6个月以内	0.35	
杨鸣雯	备用金	200,000.00	6个月以内	0.06	
中国建筑第二工程 局有限公司	应收水电费	108,750.98	6个月以内	0.03	
合计		320,068,589.07		98.69	

(6) 本公司2016年6月30日未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年6月30日余额			2015年12月31日余额		
	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	343,460,000.00		343,460,000.00	343,460,000.00		343,460,000.00
合计	343,460,000.00		343,460,000.00	343,460,000.00		343,460,000.00

(2) 对子公司投资

被投资 单位	2015年12月31 日余额	本期 增加	本期 减少	2016年6月30 日余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
民海生物	343,460,000.00			343,460,000.00		
合计	343,460,000.00			343,460,000.00		

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注
2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,209,440.38	22,973,742.33	148,405,252.26	72,092,807.79
其他业务	3,994,222.41	1,018,123.69	7,528,595.87	1,960,021.48
合计	63,203,662.79	23,991,866.02	155,933,848.13	74,052,829.27

续上表

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,243,379.56	42,875,699.07	123,198,661.54	56,010,890.78
其他业务	7,816,096.05	2,586,960.17	9,369,810.23	2,743,671.31
合计	109,059,475.61	45,462,659.24	132,568,471.77	58,754,562.09

5. 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
银行理财产品	363,485.49	2,684,758.35	1,511,675.82	1,435,418.97
合计	363,485.49	2,684,758.35	1,511,675.82	1,435,418.97

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 11 月 23 日由本公司董事会批准报出。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,康泰生物2013年1月1日至2016年6月30日非经常性损益如下:

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	-188,555.29	-341,499.69	-140,739.63	-30,651.93
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	10,092,535.31	4,240,718.00	7,513,103.33	33,132,529.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当				

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

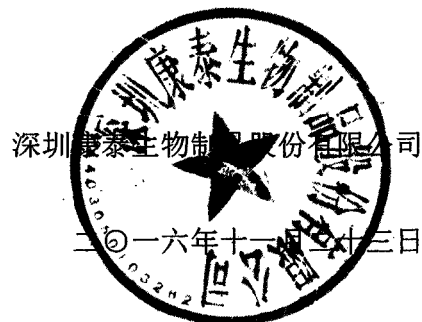
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	535,955.42	690,141.42	-3,881,140.92	787,609.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	10,439,935.44	4,589,359.73	3,491,222.78	33,889,487.08
所得税影响额	-1,565,990.32	-702,762.56	-532,929.30	-5,083,423.06
少数股东权益影响额(税后)				
合计	8,873,945.12	3,886,597.17	2,958,293.48	28,806,064.02

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 康泰生物加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均	每股收益	
		净资产收益率 (%)	基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于母公司股东的净利润	2016 年 1-6 月	8.31	0.15	0.15
	2015 年度	10.21	0.17	0.17
	2014 年度	6.32	0.09	0.09
	2013 年度	0.41	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2016 年 1-6 月	6.99	0.13	0.13
	2015 年度	9.58	0.16	0.16
	2014 年度	5.72	0.08	0.08
	2013 年度	-7.36	-0.08	-0.08



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2007.7.3
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 王建新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-06-15
Date of birth
工作单位 中天华正会计师事务所深圳分所
Working unit
身份证号码 420106700615083
Identity card No.



注册会计师工作单位变更
Registration of the Change of Working

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

中天华正会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年1月31日

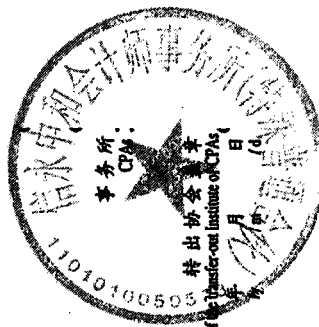
同意调入
Agree the holder to be transferred to:

中天华正会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年1月31日

单位变更事项登记
Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to:



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年1月31日

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

中天华正会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年1月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440300710944
No. of Certificate

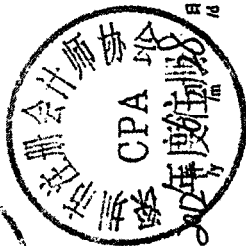
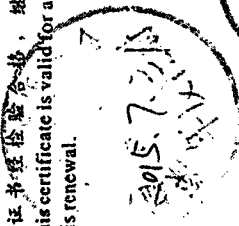
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年4月13日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

3-2-1-91



姓名 王瑞霞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1962-10-09
Date of birth
工作单位 瑞永中和会计师事务所有限责任公司深圳分所
Working unit
身份证号码 21080219621009052x
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

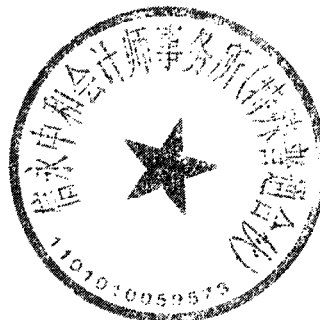
证书编号: 110001570177
No. of Certificate

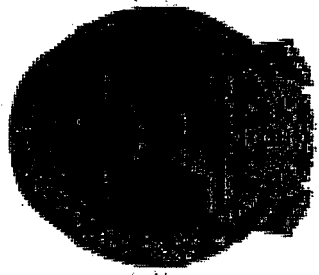
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 23 日
Date of Issuance



2014 年 4 月 14 日



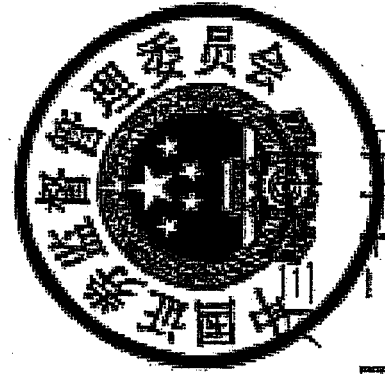
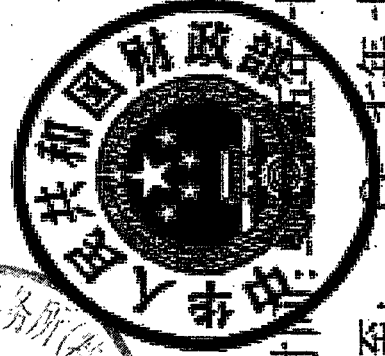
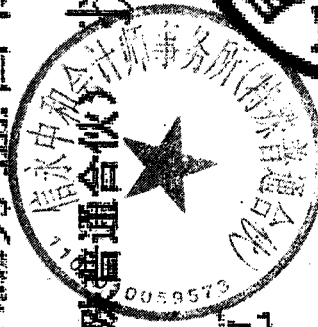


证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

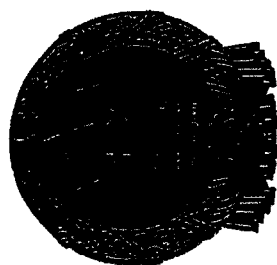
首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

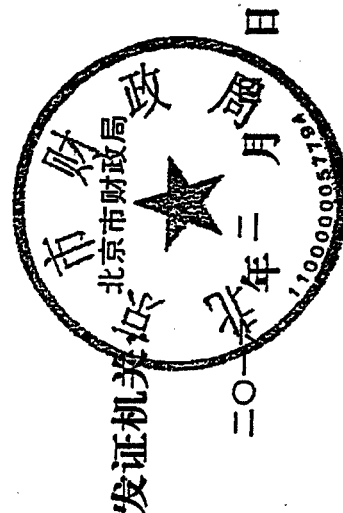
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

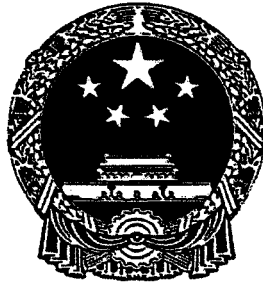
注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制



营业执照

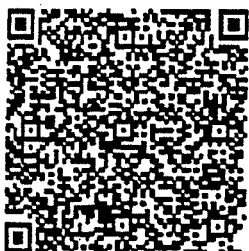
(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

