

深圳康泰生物制品股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-4
— 母公司资产负债表	5-8
— 合并利润表	9-10
— 母公司利润表	11-12
— 合并现金流量表	13-14
— 母公司现金流量表	15
— 合并股东权益变动表	16-19
— 母公司股东权益变动表	20-23
— 财务报表附注	24-110

审计报告

XYZH/2020SZA40267

深圳康泰生物制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称康泰生物公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康泰生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
康泰生物公司主营人用疫苗的研发、生产和销售，主要采用招投标方式直接向各级疾病预防控制中心等终端客户销售疫苗，并在中标后与客户签订购销合同。依照合同相关约	我们执行的审计程序包括但不限于： 一、查阅国家对疫苗行业的各项管理规定以及管理层制定的相关制度，了解和评价管理层对于与收入确认相关的关键内部

定向其发货并收取客户签署的收货确认函后确认收入。 如财务报表附注六、35 营业收入、营业成本所述，2019 年度康泰生物公司实现营业收入 19.43 亿元，同比减少 7,357.1 万元，同比减少幅度 3.65%。营业收入是合并利润表重要组成项目，关于营业收入的真实性和截止性，可能存在潜在的错报，为此我们把收入确认列为关键审计事项。	控制的设计和运行是否有效； 二、检查收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定； 三、对本年记录的收入交易抽样检查，核对购销合同、凭证、发票、出库单、收货确认函、银行进账单等支持性文件，并与生物制品批签发信息核对，以评估收入确认的真实性以及金额的准确性； 四、执行分析性复核程序，对比分析各月收入、成本的波动情况以及主要产品两年间销量、单价、成本、毛利率的变动情况； 五、对本年度收入确认金额占比较大的客户，按照其全年含税销售收入发生额、应收账款以及预收款项余额进行函证； 六、对发生于资产负债表日前后的收入确认事项执行截止性测试，判断收入是否于恰当的会计期间确认。
2. 销售费用的完整性、真实性事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、37 销售费用所述，康泰生物公司 2019 年度销售费用金额为 7.85 亿元，同比减少 2.21 亿元，同比减少幅度 21.96%。其中销售服务费及奖励款同比减少幅度为 29.64%，且占当期销售费用比重较大。 康泰生物公司非免疫规划疫苗主要通过授权推广商在指定区域内提供疫苗推广服务的方式销售，由于销售服务费及奖励款占当期销售费用比重较大，且较上年同期减少幅度较大，存在可能因为计提不完整、核算不准确导致的错报风险，因此，我们将销售费用的完整性、真实性列为关键审计事项。	我们执行的审计程序包括但不限于： 一、根据管理层制定的销售服务费结算政策，了解、评估与销售费用发生相关的内部控制，并测试其运行有效性； 二、进行销售费用月波动分析与上年同期进行比较，判断销售费用变动的合理性； 三、抽取与推广商签订的部分《区域市场推广服务合同》，并根据合同约定的年度推广费奖励标准以及销售服务费的计算及提取方式，测算销售服务费及完成任务

	奖励款计提金额，并与账面计提数核对； 四、抽取与配送商签订的部分《疫苗储存、配送合同》，并根据合同约定的代储代运费率选取方法以及储存和运输价格计算方法，测算代储代运费计提金额，并与账面计提数核对； 五、对凭证、发票以及银行回单等资料进行抽样检查，判断销售费用的发生是否真实、合法、有效； 六、对应付主要推广商、配送商的销售服务费、奖励款以及代储代运费余额进行函证； 七、对于资产负债表日前后确认的销售费用执行截止性测试，判断费用是否于恰当的会计期间列报。
--	--

四、其他信息

康泰生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括康泰生物公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估康泰生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康泰生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康泰生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康泰生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康泰生物公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就康泰生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：古范球

中国注册会计师：侯光兰

中国 北京

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	505,218,769.77	634,608,884.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	700,000.00	2,298,800.00
应收账款	六、3	1,050,021,875.54	855,466,082.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	12,313,920.52	9,790,891.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	7,585,993.85	41,227,152.43
其中：应收利息		-	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	228,759,568.21	196,086,729.65
合同资产			
持有待售资产			612,295.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	23,594,667.86	141,428.90
流动资产合计		1,828,194,795.75	1,740,232,263.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	49,206.78	46,124.22
固定资产	六、9	904,948,915.99	550,687,755.89
在建工程	六、10	462,285,803.39	615,608,352.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、11	311,537,313.30	116,274,867.81
开发支出	六、12	53,654,864.60	87,932,291.24
商誉			
长期待摊费用	六、13	86,162,562.67	29,994,108.29
递延所得税资产	六、14	271,780,837.19	161,484,218.14
其他非流动资产	六、15	33,793,309.46	34,185,965.95
非流动资产合计		2,124,212,813.38	1,596,213,684.02
资产总计		3,952,407,609.13	3,336,445,947.89

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、16	1,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17		6,713,102.91
应付账款	六、18	116,570,514.58	91,705,613.09
预收款项	六、19	28,725,529.37	33,234,361.03
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	32,122,175.80	26,853,910.41
应交税费	六、21	8,437,460.82	22,364,504.07
其他应付款	六、22	618,111,288.41	738,952,107.49
其中：应付利息	六、22	433,852.15	1,339,851.28
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	60,000,000.00	49,136,327.35
其他流动负债	六、24	5,212,319.00	5,064,128.98
流动负债合计		870,179,287.98	974,024,055.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	195,018,307.34	255,018,307.34
应付债券	六、26		157,620,738.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、27		25,742,300.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	122,314,877.46	89,434,928.52
递延所得税负债	六、14	10,662,325.00	1,813,992.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		327,995,509.80	529,630,266.36

负 债 合 计		1, 198, 174, 797. 78	1, 503, 654, 321. 69
股东权益：			
股本	六、29	645, 220, 910. 00	638, 552, 081. 00
其他权益工具	六、30		56, 616, 363. 78
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	1, 117, 604, 891. 85	623, 983, 751. 60
减：库存股	六、32	85, 841, 708. 73	146, 045, 857. 56
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	87, 073, 606. 47	42, 968, 441. 51
一般风险准备			
未分配利润	六、34	990, 175, 111. 76	616, 716, 845. 87
归属于母公司股东权益合计		2, 754, 232, 811. 35	1, 832, 791, 626. 20
少数股东权益			
股东权益合计		2, 754, 232, 811. 35	1, 832, 791, 626. 20
负债和股东权益总计		3, 952, 407, 609. 13	3, 336, 445, 947. 89

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		251,128,270.39	368,280,476.42
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	245,237,009.40	235,305,791.26
应收款项融资			
预付款项		3,304,398.78	894,371.48
其他应收款	十六、2	88,000,768.04	25,811,820.65
其中：应收利息		-	
应收股利			
存货		37,695,410.60	97,977,941.02
合同资产			
持有待售资产			612,295.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,948,286.87	
流动资产合计		634,314,144.08	728,882,695.90
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		4,889,722.63	
长期股权投资	十六、3	1,192,982,086.62	1,036,644,836.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		49,206.78	46,124.22
固定资产		337,816,090.31	250,277,577.80
在建工程		209,560,905.03	205,715,595.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		49,989,966.57	56,190,042.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		84,443,921.70	27,632,893.34
递延所得税资产		66,512,075.84	52,439,953.25
其他非流动资产		3,084,097.61	18,340,662.96
非流动资产合计		1,949,328,073.09	1,647,287,686.80

资 产 总 计		2, 583, 642, 217. 17	2, 376, 170, 382. 70
---------	--	----------------------	----------------------

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,886,428.05	23,330,124.82
预收款项		15,426,442.97	23,171,688.63
合同负债			
应付职工薪酬		8,533,516.03	8,411,514.76
应交税费		2,484,383.30	8,444,956.87
其他应付款		254,175,897.61	333,709,567.39
其中：应付利息		432,456.52	1,046,987.27
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		2,509,789.00	2,509,789.00
流动负债合计		380,016,456.96	419,577,641.47
非流动负债：			
长期借款		195,018,307.34	255,018,307.34
应付债券			157,620,738.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		42,719,393.59	41,547,984.59
递延所得税负债		9,000,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		246,737,700.93	454,187,030.29
负 债 合 计		626,754,157.89	873,764,671.76
股东权益：			
股本		645,220,910.00	638,552,081.00
其他权益工具			56,616,363.78
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,017,180,279.84	618,622,346.58
减：库存股		85,841,708.73	146,045,857.56
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		90,965,289.97	70,267,987.12
未分配利润		289,363,288.20	264,392,790.02
股东权益合计		1,956,888,059.28	1,502,405,710.94
负债和股东权益总计		2,583,642,217.17	2,376,170,382.70

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并利润表

2019 年度

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	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,943,331,753.94	2,016,902,801.75
其中：营业收入	六、35	1,943,331,753.94	2,016,902,801.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,332,998,022.01	1,547,039,148.42
其中：营业成本	六、35	163,673,687.44	179,413,166.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	10,313,851.55	10,895,358.66
销售费用	六、37	784,574,179.24	1,005,330,969.08
管理费用	六、38	170,778,623.95	155,191,653.34
研发费用	六、39	198,260,593.58	177,823,208.86
财务费用	六、40	5,397,086.25	18,384,792.43
其中：利息费用	六、40	8,931,489.22	23,932,666.09
利息收入	六、40	3,523,183.16	6,592,876.56
加：其他收益	六、41	45,927,487.08	14,951,917.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	6,993,092.39	6,773,539.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-4,073,967.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-1,175,710.00	-9,713,790.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-187,963.14	-615,863.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		657,816,670.55	481,259,457.39
加：营业外收入	六、46	6,442,898.25	12,819,664.21
减：营业外支出	六、47	811,061.09	4,990,379.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		663,448,507.71	489,088,742.19
减：所得税费用	六、48	88,942,930.03	53,403,626.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		574,505,577.68	435,685,115.33
（一）按经营持续性分类		574,505,577.68	435,685,115.33
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		574,505,577.68	435,685,115.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类		574, 505, 577. 68	435, 685, 115. 33
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		574, 505, 577. 68	435, 685, 115. 33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		574, 505, 577. 68	435, 685, 115. 33
归属于母公司股东的综合收益总额		574, 505, 577. 68	435, 685, 115. 33
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（元/股）		0. 91	0. 70
（二）稀释每股收益（元/股）		0. 90	0. 70

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司利润表

2019 年度

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	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十六、4	517,615,894.61	519,854,258.43
减：营业成本	十六、4	60,033,656.18	70,175,865.70
税金及附加		2,497,817.99	3,419,582.12
销售费用		197,349,677.23	236,118,778.85
管理费用		62,546,442.82	60,212,092.59
研发费用		30,562,655.12	39,997,468.73
财务费用		6,629,810.59	9,807,925.05
其中：利息费用		8,655,486.62	15,544,614.96
利息收入		2,109,408.53	5,825,308.56
加：其他收益		8,477,753.47	6,011,361.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	7,230,070.77	5,770,297.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		452,368.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-216,892.90	-2,645,837.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-221,169.41	-893,041.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,717,965.39	108,365,324.23
加：营业外收入		64,812,751.52	9,635,506.34
减：营业外支出		264,594.82	4,433,795.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,266,122.09	113,567,034.79
减：所得税费用		32,736,685.14	12,586,738.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,529,436.95	100,980,296.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,529,436.95	100,980,296.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		205,529,436.95	100,980,296.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并现金流量表

2019 年度

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	2019 年度	2018 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		1,789,178,666.86	1,721,366,880.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	113,286,311.54	74,171,749.10
经营活动现金流入小计		1,902,464,978.40	1,795,538,629.43
购买商品、接受劳务支付的现金		167,185,206.19	198,603,391.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		211,062,920.81	158,286,876.59
支付的各项税费		171,423,034.80	163,047,165.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	847,092,171.42	939,125,003.70
经营活动现金流出小计		1,396,763,333.22	1,459,062,437.18
经营活动产生的现金流量净额		505,701,645.18	336,476,192.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,684,503.35	6,773,539.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,000.00	786,100.00
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		6,923,503.35	107,559,639.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,626,994.96	343,697,464.53
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		386,626,994.96	343,697,464.53
投资活动产生的现金流量净额		-379,703,491.61	-236,137,824.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			49,522,670.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		20,000,000.00	76,721,955.28
发行债券收到的现金			348,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	372,862.72	222,447.28
筹资活动现金流入小计		20,372,862.72	475,267,072.56
偿还债务所支付的现金		68,839,027.35	65,929,967.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		178,073,932.24	64,094,940.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	196,352.02	13,444,400.00
筹资活动现金流出小计		247,109,311.61	143,469,307.33
筹资活动产生的现金流量净额		-226,736,448.89	331,797,765.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,603.10	44,441.50
五、现金及现金等价物净增加额	六、49	-100,730,692.22	432,180,574.40
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	577,240,646.92	145,060,072.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	476,509,954.70	577,240,646.92

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司现金流量表

2019 年度

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	2019 年度	2018 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		509,599,224.33	486,285,616.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		299,076,355.22	282,675,073.13
经营活动现金流入小计		808,675,579.55	768,960,689.24
购买商品、接受劳务支付的现金		28,681,866.56	71,671,847.08
支付给职工以及为职工支付的现金		57,539,634.30	52,170,450.39
支付的各项税费		44,206,196.43	39,017,909.05
支付其他与经营活动有关的现金		513,167,798.70	397,332,338.45
经营活动现金流出小计		643,595,495.99	560,192,544.97
经营活动产生的现金流量净额		165,080,083.56	208,768,144.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,783,674.79	5,770,297.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,000.00	786,100.00
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		5,022,674.79	106,556,397.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,133,965.54	99,963,446.90
投资支付的现金		24,000,000.00	319,207,228.75
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		91,133,965.54	419,170,675.65
投资活动产生的现金流量净额		-86,111,290.75	-312,614,278.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			49,522,670.00
取得借款收到的现金			60,000,000.00
发行债券收到的现金			348,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	458,322,670.00
偿还债务支付的现金		20,702,700.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,935,490.24	62,198,442.05
支付其他与筹资活动有关的现金		196,352.02	1,705,200.00
筹资活动现金流出小计		197,834,542.26	83,903,642.05
筹资活动产生的现金流量净额		-197,834,542.26	374,419,027.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102.71	-1,217.53
五、现金及现金等价物净增加额		-118,865,646.74	270,571,676.22
加：期初现金及现金等价物余额		365,105,352.06	94,533,675.84
六、期末现金及现金等价物余额		246,239,705.32	365,105,352.06

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

合并股东权益变动表

2019 年度

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	2019 年度														
	归属于母公司股东权益												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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	638,552,081.00			56,616,363.78	623,983,751.60	146,045,857.56			42,968,441.51		616,716,845.87		1,832,791,626.20		1,832,791,626.20
加：会计政策变更									291,948.91		4,071,131.76		4,363,080.67		4,363,080.67
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	638,552,081.00	-	-	56,616,363.78	623,983,751.60	146,045,857.56	-	-	43,260,390.42	-	620,787,977.63	-	1,837,154,706.87	-	1,837,154,706.87
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,668,829.00	-	-	-56,616,363.78	493,621,140.25	-60,204,148.83	-	-	43,813,216.05	-	369,387,134.13	-	917,078,104.48	-	917,078,104.48
（一）综合收益总额											574,505,577.68		574,505,577.68		574,505,577.68
（二）股东投入和减少资本	6,668,829.00	-	-	-56,616,363.78	493,621,140.25	-60,204,148.83	-	-	-	-	-	-	503,877,754.30	-	503,877,754.30
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,689,794.00			-56,616,363.78	209,198,898.28								159,272,328.50		159,272,328.50
3. 股份支付计入股东权益的金额	-20,965.00				284,270,574.84	-60,204,148.83							344,453,758.67		344,453,758.67
4. 其他					151,667.13								151,667.13		151,667.13
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	43,813,216.05	-	-205,118,443.55	-	-161,305,227.50	-	-161,305,227.50
1. 提取盈余公积									43,813,216.05		-43,813,216.05		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-161,305,227.50		-161,305,227.50		-161,305,227.50

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. 设定受益计划变动额结转留存收益														-	-
5. 其他综合收益结转留存收益														-	-
6. 其他														-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取														-	-
2. 本年使用														-	-
(六) 其他														-	-
四、本年年末余额	645,220,910.00	-	-	-	1,117,604,891.85	85,841,708.73	-	-	87,073,606.47	-	990,175,111.76	-	2,754,232,811.35	-	2,754,232,811.35

法定代表人：杜伟民
 主管会计工作负责人：苗向
 会计机构负责人：周慧

合并股东权益变动表（续）

2019 年度

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	2018 年度													
	归属于母公司股东权益											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			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	421,142,000.00				431,368,598.74	140,263,860.00			9,071,694.36		349,693,800.79		1,071,012,233.89	1,071,012,233.89
加：会计政策变更													-	-
前期差错更正													-	-
同一控制下企业合并													-	-
其他													-	-
二、本年初余额	421,142,000.00	-	-	-	431,368,598.74	140,263,860.00	-	-	9,071,694.36	-	349,693,800.79	-	1,071,012,233.89	1,071,012,233.89
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	217,410,081.00	-	-	56,616,363.78	192,615,152.86	5,781,997.56	-	-	33,896,747.15	-	267,023,045.08	-	761,779,392.31	761,779,392.31
（一）综合收益总额											435,685,115.33		435,685,115.33	435,685,115.33
（二）股东投入和减少资本	91,067,487.00	-	-	56,616,363.78	318,957,746.86	5,781,997.56	-	-	-	-	-84,228,382.00	-	376,631,218.08	376,631,218.08
1. 股东投入的普通股	84,228,382.00										-84,228,382.00		-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,686,105.00			56,616,363.78	142,939,676.10								204,242,144.88	204,242,144.88
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,153,000.00				176,072,463.98	5,781,997.56							172,443,466.42	172,443,466.42
4. 其他					-54,393.22								-54,393.22	-54,393.22
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	33,896,747.15	-	-84,433,688.25	-	-50,536,941.10	-50,536,941.10
1. 提取盈余公积									33,896,747.15		-33,896,747.15		-	-
2. 提取一般风险准备													-	-
3. 对股东的分配											-50,536,941.10		-50,536,941.10	-50,536,941.10

4. 其他													-	-
(四) 股东权益内部结转	126,342,594.00	-	-	-	-126,342,594.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	126,342,594.00				-126,342,594.00								-	-
2. 盈余公积转增股本													-	-
3. 盈余公积弥补亏损													-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-	-
5. 其他综合收益结转留存收益													-	-
6. 其他													-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-	-
2. 本年使用													-	-
(六) 其他													-	-
四、本年年末余额	638,552,081.00	-	-	56,616,363.78	623,983,751.60	146,045,857.56	-	-	42,968,441.51	-	616,716,845.87	-	1,832,791,626.20	1,832,791,626.20

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司股东权益变动表

2019 年度

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	2019 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	638, 552, 081.00			56, 616, 363. 78	618, 622, 346. 58	146, 045, 857. 56			70, 267, 987. 12	264, 392, 790. 02		1, 502, 405, 710. 94	
加：会计政策变更									144, 359. 16	1, 299, 232. 42		1, 443, 591. 58	
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额	638, 552, 081.00	-	-	56, 616, 363. 78	618, 622, 346. 58	146, 045, 857. 56	-	-	70, 412, 346. 28	265, 692, 022. 44	-	1, 503, 849, 302. 52	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	6, 668, 829. 00	-	-	-56, 616, 363. 78	398, 557, 933. 26	-60, 204, 148. 83	-	-	20, 552, 943. 69	23, 671, 265. 76	-	453, 038, 756. 76	
（一）综合收益总额										205, 529, 436. 95		205, 529, 436. 95	
（二）股东投入和减少资本	6, 668, 829. 00	-	-	-56, 616, 363. 78	398, 557, 933. 26	-60, 204, 148. 83	-	-	-	-	-	408, 814, 547. 31	
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本	6, 689, 794. 00			-56, 616, 363. 78	209, 198, 898. 28							159, 272, 328. 50	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-20, 965. 00				189, 359, 034. 98	-60, 204, 148. 83						249, 542, 218. 81	
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20, 552, 943. 69	-181, 858, 171. 19	-	-161, 305, 227. 50	
1. 提取盈余公积									20, 552, 943. 69	-20, 552, 943. 69			-

2. 对股东的分配										-161,305,227.50		-161,305,227.50
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	645,220,910.00	-	-	-	1,017,180,279.84	85,841,708.73	-	-	90,965,289.97	289,363,288.20	-	1,956,888,059.28

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

母公司股东权益变动表（续）

2019 年度

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	2018 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	421,142,000.00				464,512,667.88	140,263,860.00			60,169,957.47	308,275,846.23		1,113,836,611.58
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	421,142,000.00	-	-	-	464,512,667.88	140,263,860.00	-	-	60,169,957.47	308,275,846.23	-	1,113,836,611.58
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	217,410,081.00	-	-	56,616,363.78	154,109,678.70	5,781,997.56	-	-	10,098,029.65	-43,883,056.21	-	388,569,099.36
（一）综合收益总额										100,980,296.54		100,980,296.54
（二）股东投入和减少资本	91,067,487.00	-	-	56,616,363.78	280,452,272.70	5,781,997.56	-	-	-	-84,228,382.00	-	338,125,743.92
1. 股东投入的普通股	84,228,382.00									-84,228,382.00		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,686,105.00			56,616,363.78	142,939,676.10							204,242,144.88
3. 股份支付计入股东权益的金额	2,153,000.00				137,512,596.60	5,781,997.56						133,883,599.04
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,098,029.65	-60,634,970.75	-	-50,536,941.10
1. 提取盈余公积									10,098,029.65	-10,098,029.65		-

2. 对股东的分配										-50,536,941.10		-50,536,941.10
3. 其他												-
(四) 股东权益内部结转	126,342,594.00	-	-	-	-126,342,594.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	126,342,594.00				-126,342,594.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	638,552,081.00	-	-	56,616,363.78	618,622,346.58	146,045,857.56	-	-	70,267,987.12	264,392,790.02	-	1,502,405,710.94

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：苗向

会计机构负责人：周慧

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,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,包括子公司时统称本集团)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有限公司、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。

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳康泰生物制品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]39 号）核准，本公司于 2017 年 1 月 20 日首次公开发行人民币普通股（A 股）4,200 万股，发行价格为 3.29 元/股，共募集资金 13,818.00 万元，扣除发行费用 2,706.05 万元，募集资金净额 11,111.95 万元，其中新增股本 4,200.00 万元，变更后的股本为 41,100.00 万元。2017 年 2 月 7 日，本公司股票在深圳交易所创业板上市，股票代码：300601。

2017 年 6 月 16 日，本公司第五届董事会第十八次（临时）会议和第五届监事会第九次（临时）会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本次授予的限制性股票已于 2017 年 7 月 21 日完成登记，公司增加股本 1,014.20 万元，变更后的股本为 42,114.20 万元。

2018 年 2 月 26 日，公司第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司向激励对象授予预留限制性股票的议案》。本次授予的限制性股票已于 2018 年 5 月 14 日完成登记，公司增加股本 217.30 万元，变更后的注册资本及股本为 42,331.50 万元。

2018 年 3 月 13 日、2018 年 3 月 30 日分别召开的第五届董事会第二十五次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》。公司于 2018 年 6 月 1 日完成本次已获授但尚未解除限售的限制性股票 2 万股的回购注销工作，变更后注册资本及股本为 42,329.50 万元。

2018 年 4 月 24 日，第五届董事会第二十六次会议决议审议通过以公司现有总股本 423,295,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.989827 股（含税），派 1.193896 元（含税）现金红利；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.984741 股。

2018 年 12 月 14 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》，2019 年 3 月 8 日，公司完成对离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 20,965 股的回购注销工作。

2018 年 1 月 18 日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳康泰生物制品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值总额 35,600.00 万元可转换公司债券，期限 6 年。2018 年度可转换债券行权，可转换债券转股 4,686,105.00 股；2019 年度剩余可转换债券全部行权或者赎回，可转换债券转股 6,689,794.00 股。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年限制性股票回购及可转换债券转股变更后注册资本及股本为 645,220,910.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日,控股股东杜伟民持有本公司股权比例为 53.43%。

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;货物专用运输(冷藏保鲜)。主要产品包括重组乙型肝炎疫苗(酿酒酵母)。

本年纳入合并财务报表范围的子公司包括民海生物、深圳鑫泰康生物科技有限公司(以下简称鑫泰康生物)、深圳康泰生物科技有限公司(以下简称康泰科技)、广州康泰生物医药投资有限公司(以下简称广州康泰)。

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

本集团合并财务报表范围包括民海生物、鑫泰康生物、康泰科技以及广州康泰四家公司。

详见本附注“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

本集团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

本集团自本报告期末起 12 个月内具有持续经营能力,未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

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，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。合并成本为本集团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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团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、负债并入本集团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,本集团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本集团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集团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,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。

本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团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

本集团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

本集团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

本集团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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，

其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该指定一经做出,不得撤销。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团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

本集团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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团对于应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具

信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照应收票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

(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

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期损失率	0.53%	10.17%	27.30%	50.63%	73.61%	85.70%

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

14. 存货

本集团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,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 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。

15. 长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团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,为本集团的子公司。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,属于一揽子交易的,本集团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，本集团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。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

本集团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，按照本集团的会计政策及会计期间，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，处置后的剩余股权应当改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,应当改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团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。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。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

17. 固定资产

本集团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本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	20-30	3	3.23-4.85
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

本集团于每年年度终了，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。

18. 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。

19. 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。

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。

20. 无形资产

本集团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。

本集团主要研究开发项目包括重组肠道病毒 71 型疫苗（汉逊酵母）、13 价肺炎球菌结合疫苗、甲型肝炎灭活疫苗、ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗、Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero 细胞）（技术许可）等。

本集团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。

本集团疫苗自主研发项目划分为研究阶段和开发阶段的具体标准：本集团将疫苗是否取得申报生产药品注册申请受理通知书作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得申报生产药品注册申请受理通知书前发生的研究费用于当期费用化；将取得申报生产药品注册申请受理通知书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。

本集团技术引进的疫苗研发项目将实际支付价款予以资本化，后续研发支出资本化时点与自主研发项目相同。

21. 长期资产减值

本集团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，本集团进行减值测试。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。

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。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、园区绿化工程、生产车间 GMP 改造费用以及试生产及工艺验证费用。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、园区绿化工程、生产车间 GMP 改造费用以及试生产及工艺验证费用的摊销年限分别为 10 年、5 年、5 年和 5 年。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

24. 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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

25. 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，按照本集团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，按照本集团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。

本集团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。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团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，收入确认政策如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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。

本集团疫苗产品分为免疫规划疫苗与非免疫规划疫苗。免疫规划疫苗,是指居民应当按照政府的规定接种的疫苗,包括国家免疫规划确定的疫苗,省、自治区、直辖市人民政府在执行国家免疫规划时增加的疫苗,以及县级以上人民政府或者其卫生健康主管部门组织的应急接种或者群体性预防接种所使用的疫苗;非免疫规划疫苗,是指由居民自愿接种的其他疫苗。

本集团疫苗产品通过招投标的方式销售,中标后与终端客户签订购销合同,依照合同约定直接向其发货,并在收到客户签署的收货确认函后确认收入。

(2) 本集团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本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、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。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

29. 租赁

本集团的租赁业务系经营租赁。

本集团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。

30. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发

生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 新金融工具准则

2017年3月31日,财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的通知”(财会[2017]7号),对《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。执行本准则的企业,不再执行财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》(财会[2016]3号)中的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。执行本准则的企业,应当同时执行财政部2017年修订印发的《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)(上述四项新修订的准则,以下合称“新金融工具准则”)。

根据财政部发布的新金融准则,会计政策主要变更内容:1)以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类;企业在初始确认时,可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。2)金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”,要求考虑金融资产未

来预期信用损失情况,从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。3)修订套期会计相关规定,更好地反映企业的风险管理活动。4)简化嵌入衍生工具的会计处理。5)调整非交易性权益工具投资的会计处理等。6)金融工具披露要求相应调整。

根据新金融工具准则的衔接规定,在新准则施行日,企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额,应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

本集团因执行新金融工具准则对2019年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的影响请见本附注“四、32.(3)2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2) 财务报表列报格式

财政部于2019年9月19日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会(2019)16号,以下简称“财会16号文件”)以及于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号,以下简称“财会6号文件”)编制2019年度财务报表。财会16号文件和财会6号文件对资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表的列报项目进行了修订,将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”三个项目,将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目。财会6号文件同时明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”、“其他权益工具持有者投入资本”的列报内容,在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目,调整了利润表部分项目的列报位置,明确了政府补助在现金流量表的填列项目。对于上述列报项目的变更,本集团对上年比较数据进行了重述。

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)的相关规定,公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业,公司结合财会[2019]6号通知附件1和附件2的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。公司资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目,原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目;公司利润表将原“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”,原“减:信用减值损失”调整为“加:信用减值损失(损失以“-”号填列)”,调整后“资产减值损失”项目不在“营业总成本”汇总范围。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定要求,采用追溯调整法对比较数据进行调整。对可比期间的 2018 年财务报表列报项目及金额的影响如下:

报表项目	合并报表		母公司报表	
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收票据		2,298,800.00		
应收账款		855,466,082.00		235,305,791.26
应收票据及应收账款	857,764,882.00		235,305,791.26	
应付票据		6,713,102.91		
应付账款		91,705,613.09		23,330,124.82
应付票据及应付账款	98,418,716.00		23,330,124.82	

3) 新非货币性资产交换准则

2019 年 5 月 9 日,财政部发布了经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自 2019 年 6 月 10 日起执行。新非货币性资产交换准则修订了非货币性资产交换的定义;明确了准则的适用范围;规定了确认换入资产和终止确认换出资产的时点,以及当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点不一致时的会计处理原则;细化了非货币性资产交换的会计处理;增加了有关披露要求。

本集团对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换未进行追溯调整。本集团 2019 年度未发生非货币性资产交换事项,新非货币性资产交换准则的执行未对本集团 2019 年度财务报表产生重大影响。

4) 新债务重组准则

2019 年 5 月 16 日,财政部发布了经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号,以下简称“新债务重组准则”),自 2019 年 6 月 17 日起执行。新债务重组准则修订了债务重组的定义;明确了准则的适用范围;修订了债务重组的会计处理;简化了债务重组的披露要求。

本集团对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组未进行追溯调整。本集团 2019 年度未发生债务重组事项,新债务重组准则的执行未对本集团 2019 年度财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	855,466,082.00	860,083,914.11	4,617,832.11
递延所得税资产	161,484,218.14	161,229,466.70	-254,751.44
未分配利润	616,716,845.87	620,787,977.63	4,071,131.76
盈余公积	42,968,441.51	43,260,390.42	291,948.91

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	235,305,791.26	237,004,134.28	1,698,343.02
递延所得税资产	52,439,953.25	52,185,201.81	-254,751.44
未分配利润	264,392,790.02	265,692,022.44	1,299,232.42
盈余公积	70,267,987.12	70,412,346.28	144,359.16

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、技术咨询收入	3%
增值税	水和电费收入	3%、13%、16%
增值税	技术服务收入、房屋租赁收入	6%、5%、10%、9%
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	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司、民海生物、鑫泰康生物	15%
广州康泰、康泰科技	25%

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

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、2017年10月31日分别重新认定为高新技术企业(证书编号分别为GR201444201335、GR201744202173),认定有效期三年。本公司2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

民海生物2012年10月30日被评为高新技术企业(证书编号为GF201211001831),认定有效期三年。民海生物于2015年11月24日、2018年9月10日分别重新认定为高新技术企业(证书编号分别为GR201511001497、GR201811003580),认定有效期三年。民海生物2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

鑫泰康生物2019年12月9日被评为高新技术企业(证书编号为GR201944204103),认定有效期三年。鑫泰康生物2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57号)中的相关规定,从2014年7月1日起,本公司及子公司民海生物销售自产的生物制品增值税征收率由6%变更为3%。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)规定,为支持小微企业发展,自2019年1月1日至2021年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人免征增值税。康泰科技2019年度免征增值税。

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,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	68,628.51	24,462.60

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	476,550,641.26	577,216,184.32
其他货币资金	28,599,500.00	57,368,237.08
合计	505,218,769.77	634,608,884.00
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末其他货币资金中 17,162,250.00 元系保函保证金, 11,437,250.00 元系信用证保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,000.00	2,298,800.00
合计	700,000.00	2,298,800.00

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,094,334.00	
合计	3,094,334.00	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,861,442.55	3.12	15,139,497.01	44.71	18,721,945.54
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,612,139.39	2.45	13,408,093.81	50.38	13,204,045.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,249,303.16	0.67	1,731,403.20	23.88	5,517,899.96
按组合计提坏账准备	1,050,413,556.78	96.88	19,113,626.78	1.82	1,031,299,930.00

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,050,413,556.78	96.88	19,113,626.78	1.82	1,031,299,930.00
合计	1,084,274,999.33	100.00	34,253,123.79	3.16	1,050,021,875.54

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	42,913,132.51	4.78	16,753,083.55	39.04	26,160,048.96
其中：单项金额重大并 单项计提坏账准备的 应收账款	30,410,244.39	3.39	10,814,289.61	35.56	19,595,954.78
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收账款	12,502,888.12	1.39	5,938,793.94	47.50	6,564,094.18
按组合计提坏账准备	853,641,240.47	95.22	19,717,375.32	2.31	833,923,865.15
其中：按信用风险特征 组合计提坏账准备的 应收账款	853,641,240.47	95.22	19,717,375.32	2.31	833,923,865.15
合计	896,554,372.98	100.00	36,470,458.87	4.07	860,083,914.11

1) 年末单项金额重大计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川蓉康药业有限公司	12,889,647.77	6,873,243.19	53.32	注
河北省卫防生物制品供应中心	9,345,747.00	3,251,761.94	34.79	注
湖南省湘卫药事服务有限公司	4,376,744.62	3,283,088.68	75.01	注
合计	26,612,139.39	13,408,093.81	—	—

2) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川多抗医药贸易有限公司	2,319,308.00			注
山东兆信生物科技有限公司	2,056,483.00	1,156,483.00	56.24	注
湖南省永康生物	1,808,333.00	533,811.44	29.52	注

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
制品有限公司				
重庆医药集团药 销医药有限公司	1,024,070.40			注
其他	41,108.76	41,108.76	100.00	单项金额小于 100 万元 并单独计提坏账准备的 应收账款汇总列示
合计	7,249,303.16	1,731,403.20	—	—

3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	995,995,446.50	5,278,775.87	0.53
1-2 年	37,029,713.26	3,765,921.84	10.17
2-3 年	6,005,043.02	1,639,376.74	27.30
3-4 年	3,327,073.00	1,684,497.06	50.63
4-5 年	1,316,605.00	969,152.94	73.61
5 年以上	6,739,676.00	5,775,902.33	85.70
合计	1,050,413,556.78	19,113,626.78	—

注：年末单独计提坏账准备的应收账款主要由本集团应收原经销商欠款构成。受《疫苗流通和预防接种管理条例》等规定的影响，自 2017 年 1 月 1 日起，本集团由“经销为主、直销为辅”的销售模式转变为“直销模式”，原经销商不再购进疫苗。对于截至 2019 年 12 月 31 日仍未结清的原经销商欠款，本集团将各原经销商应收款项余额扣除相应的应付销售服务费、保证金等款项后，按照净额计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	996,032,555.26
1-2 年	38,764,588.27
2-3 年	8,366,736.62
3 年以上	41,111,119.18
3-4 年	19,645,647.80
4-5 年	7,213,457.62
5 年以上	14,252,013.76
合计	1,084,274,999.33

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,814,289.61	3,999,314.20	1,405,510.00		13,408,093.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,938,793.94	1,050,381.88	1,124,291.00	4,133,481.62	1,731,403.20
信用风险特征组合计提坏账准备	19,717,375.32	1,577,788.02		2,181,536.56	19,113,626.78
合计	36,470,458.87	6,627,484.10	2,529,801.00	6,315,018.18	34,253,123.79

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
四川蓉康药业有限公司	1,405,510.00		注
合计	1,405,510.00	—	—

注:上年末本集团对四川蓉康药业有限公司(以下简称四川蓉康)累计单独计提坏账准备8,278,753.19元,计提比例为60.92%,计提依据为经销商单独计提坏账准备,本年度转回坏账准备1,405,510.00元,系销售服务费和保证金抵减应收账款导致的转回。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,315,018.18

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南宁硕广生物科技有限公司	销售货款	1,553,492.20	无法收回	经管理层审批	否
吉林省康发药业有限公司	销售货款	1,000,000.00	无法收回	经管理层审批	否
合计	—	2,553,492.20	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额59,910,550.77元,占应收账款年末余额合计数的比例5.53%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额10,324,683.46元。

4. 预付款项

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,258,389.82	99.55	9,483,348.10	96.86
1—2 年	49,772.50	0.40	259,290.00	2.65
2—3 年			27,950.00	0.28
3 年以上	5,758.20	0.05	20,303.72	0.21
合计	12,313,920.52	100.00	9,790,891.82	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 10,635,387.88 元,占预付款项年末余额合计数的比例 86.37%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,585,993.85	41,227,152.43
合计	7,585,993.85	41,227,152.43

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	6,236,650.65	40,427,507.38
备用金	99,278.10	215,820.33
其他	2,273,760.50	1,736,702.48
合计	8,609,689.25	42,380,030.19

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,152,877.76			1,152,877.76

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	119,979.35			119,979.35
本年转回	143,694.74			143,694.74
本年转销				
本年核销	105,466.97			105,466.97
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,023,695.40			1,023,695.40

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,103,873.87
其中: 6 个月以内	3,554,650.29
7-12 个月	1,549,223.58
1-2 年	1,891,466.39
2-3 年	844,214.60
3-4 年	512,732.00
4-5 年	49,725.94
5 年以上	207,676.45
合计	8,609,689.25

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,152,877.76	119,979.35	143,694.74	105,466.97	1,023,695.40
合计	1,152,877.76	119,979.35	143,694.74	105,466.97	1,023,695.40

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
备用金	25,414.33
保证金及押金	33,500.64
其他	46,552.00
合计	105,466.97

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 4,055,464.84 元,占其他应收款年末余额合计数的比例为 47.10 %,相应计提坏账准备年末余额汇总金额 541,379.71 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	44,035,509.14	56,409.72	43,979,099.42	39,194,363.54	49,582.81	39,144,780.73
在产品	47,629,554.31		47,629,554.31	22,432,047.01		22,432,047.01
库存商品	92,216,044.28	69,375.02	92,146,669.26	101,702,866.98	869,238.81	100,833,628.17
低值易耗品	26,684,645.72	40,838.02	26,643,807.70	24,746,973.78		24,746,973.78
自制半成品	18,360,437.52		18,360,437.52	8,929,299.96		8,929,299.96
发出商品	150,405.62	150,405.62		175,623.97	175,623.97	
合计	229,076,596.59	317,028.38	228,759,568.21	197,181,175.24	1,094,445.59	196,086,729.65

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	49,582.81	108,753.33		101,926.42		56,409.72
库存商品	869,238.81	1,030,572.37		1,830,436.16		69,375.02
低值易耗品		40,838.02				40,838.02
发出商品	175,623.97			25,218.35		150,405.62
合计	1,094,445.59	1,180,163.72		1,957,580.93		317,028.38

(3) 存货跌价准备的计提

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料、库存商品、发出商品、在产品	市场公允销售价格	销售或报废

本年度转回存货跌价准备金额为 1,957,580.93 元,包括期末减记存货价值的影响因素已消失,在原已计提的存货跌价准备金额内转回 4,453.72 元;本年度转销存货跌价准备金额为 1,953,127.21 元,原因系年末此部分存货已报废或已销售。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	2,238,010.56	141,428.90
预缴企业所得税	21,356,657.30	
合计	23,594,667.86	141,428.90

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,537,474.00	1,537,474.00
2. 本年增加金额	102,751.99	102,751.99
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	102,751.99	102,751.99
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1,640,225.99	1,640,225.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,491,349.78	1,491,349.78
2. 本年增加金额	99,669.43	99,669.43
(1) 计提或摊销		
(2) 其他	99,669.43	99,669.43
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1,591,019.21	1,591,019.21

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	49,206.78	49,206.78
2. 年初账面价值	46,124.22	46,124.22

(2) 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

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	904,948,915.99	550,687,755.89
固定资产清理		
合计	904,948,915.99	550,687,755.89

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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. 年初余额	467,130,971.45	376,525,856.76	12,894,066.91	15,285,562.31	871,836,457.43
2. 本年增加金额	276,218,674.43	134,180,015.74	3,135,948.26	5,568,622.24	419,103,260.67
(1) 购置		26,815,891.88	3,135,948.26	2,389,775.24	32,341,615.38
(2) 在建工程转入	273,045,674.43	107,364,123.86		3,178,847.00	383,588,645.29
(3) 其他	3,173,000.00				3,173,000.00
3. 本期减少金额	102,751.99	1,528,191.67	2,415,577.05	219,314.00	4,265,834.71
(1) 处置或报废		1,528,191.67	2,415,577.05	219,314.00	4,163,082.72
(2) 其他	102,751.99				102,751.99

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 年末余额	743,246,893.89	509,177,680.83	13,614,438.12	20,634,870.55	1,286,673,883.39
二、累计折旧					
1. 年初余额	71,268,075.98	237,209,429.56	4,896,953.22	7,774,242.78	321,148,701.54
2. 本年增加金额	20,838,350.04	39,279,843.37	2,274,517.45	2,060,645.67	64,453,356.53
(1) 计提	20,838,350.04	39,279,843.37	2,274,517.45	2,060,645.67	64,453,356.53
(2) 其他					
3. 本年减少金额	99,669.43	1,247,396.18	2,343,109.74	186,915.32	3,877,090.67
(1) 处置或报废		1,247,396.18	2,343,109.74	186,915.32	3,777,421.24
(2) 其他	99,669.43				99,669.43
4. 年末余额	92,006,756.59	275,241,876.75	4,828,360.93	9,647,973.13	381,724,967.40
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	651,240,137.30	233,935,804.08	8,786,077.19	10,986,897.42	904,948,915.99
2. 年初账面价值	395,862,895.47	139,316,427.20	7,997,113.69	7,511,319.53	550,687,755.89

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	9,200.00	8,924.00		276.00	
合计	9,200.00	8,924.00		276.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发生产楼	179,320,340.74	注
康泰生物园(二期)1号楼	97,365,180.13	注
疫苗生产大楼-三层	52,730,951.81	注
疫苗生产大楼-一层	51,907,549.02	注
疫苗生产大楼-二层	39,089,008.48	注
质检研发大楼-三层	13,085,565.50	注
质检研发大楼-一层	13,085,565.50	注

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
动物实验楼	10,190,133.80	注
质检研发大楼-二层	10,375,076.72	注
废水处理站	5,365,932.32	注
辅助楼	4,547,193.63	注
危险品库	1,035,056.64	注
门卫	725,824.41	注
连廊	371,732.45	注
合计	479,195,111.15	—

注:本年度未办妥产权证书的固定资产系光明区产业园基地研发生产基地一期的地上房屋建筑物、康泰生物园(二期)1号楼和民海生物疫苗产业基地(三期)研发生产楼,截至2019年12月31日,产权证书尚在办理中。

(4) 年末民海生物部分房屋建筑物已被抵押,抵押情况详见本附注六、25、50

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	462,285,803.39	615,608,352.48
合计	462,285,803.39	615,608,352.48

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明疫苗研发生产基地(一期)	209,560,905.03		209,560,905.03	203,868,132.61		203,868,132.61
康泰生物产业研发总部基地	38,272,247.37		38,272,247.37	7,024,922.56		7,024,922.56
民海生物疫苗产业基地(二期)	6,943,400.00		6,943,400.00	106,698,852.06		106,698,852.06
民海生物疫苗产业基地(三期)	201,324,820.23		201,324,820.23	298,016,445.25		298,016,445.25
民海生物新型疫苗国际化产业基地建设项目(一期)	5,502,925.76		5,502,925.76			

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新研发生产楼三层工程	245,000.00		245,000.00			
零星工程	436,505.00		436,505.00			
合计	462,285,803.39		462,285,803.39	615,608,352.48		615,608,352.48

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
光明疫苗研发生产基地(一期)	203,868,132.61	105,397,887.28	99,222,660.96	482,453.90	209,560,905.03
康泰生物产业研发总部基地	7,024,922.56	31,247,324.81			38,272,247.37
民海生物疫苗产业基地(二期)	106,698,852.06		99,755,452.06		6,943,400.00
民海生物疫苗产业基地(三期)	298,016,445.25	86,750,241.73	182,821,986.82	619,879.93	201,324,820.23
民海生物新型疫苗国际化产业基地建设项目(一期)		5,502,925.76			5,502,925.76
新研发生产楼三层工程		245,000.00			245,000.00
零星工程		2,225,050.45	1,788,545.45		436,505.00
合计	615,608,352.48	231,368,430.03	383,588,645.29	1,102,333.83	462,285,803.39

(续表)

工程名称	预算数(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
光明疫苗研发生产基地(一期)	49,000.00	116.26	药品注册现场检查 and GMP 符合性检查阶段	52,583,081.54	8,725,590.55	5.61	自筹、募集资金
康泰生物产业研发总部基地	126,800.00	3.02	建设期				自筹
民海生物疫苗产业基地(二期)	22,800.00	91.75	部分产品处于生产阶段；部分产品处于药品注册批件申报准备阶段；	38,924,830.87			自筹
民海生物疫苗产业基地(三期)	47,166.05	81.58	建设期	2,750,688.71	899,210.71	4.89	自筹、募集资金
民海生物新型疫苗国际化产业基地建设项目(一期)	244,264.96	0.23	建设期				自筹
新研发生产楼三层工程	23,118.38	0.11	建设期				自筹
预填充灌装车间建设项目	10,213.00	0.00	建设期				自筹、募集资金

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
合计	523,352.39	—	—	94,253,601.12	9,624,801.26		—

注：本年其他减少主要系绿化转长期待摊费用以及其他费用化项目转出。

(3) 年末在建工程无明显减值迹象。

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. 年初余额	115,272,382.70	98,411,546.19	1,324,090.00	215,008,018.89
2. 本年增加金额	164,791,292.00	51,469,508.81	572,100.00	216,832,900.81
(1) 购置	164,791,292.00		572,100.00	165,363,392.00
(2) 内部研发		51,469,508.81		51,469,508.81
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	8,010,000.00			8,010,000.00
(1) 处置	8,010,000.00			8,010,000.00
(2) 其他				
4. 年末余额	272,053,674.70	149,881,055.00	1,896,190.00	423,830,919.70
二、累计摊销				
1. 年初余额	26,594,044.41	70,949,217.88	1,189,888.79	98,733,151.08
2. 本年增加金额	5,380,032.57	12,993,808.68	154,354.72	18,528,195.97
(1) 计提	5,380,032.57	12,993,808.68	154,354.72	18,528,195.97
(2) 其他				
3. 本年减少金额	4,967,740.65			4,967,740.65
(1) 处置	4,967,740.65			4,967,740.65
(2) 其他				
4. 年末余额	27,006,336.33	83,943,026.56	1,344,243.51	112,293,606.40
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额				
三、账面价值				
1. 年末账面价值	245,047,338.37	65,938,028.44	551,946.49	311,537,313.30
2. 年初账面价值	88,678,338.29	27,462,328.31	134,201.21	116,274,867.81

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 35.36%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

截至 2019 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的土地使用权。

12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少	转入当期损益	年末余额
		内部开发支出	外部购入	确认为无形资产		
23 价肺炎球菌多糖疫苗	51,469,508.81	2,112,500.00		51,469,508.81	2,112,500.00	
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	13,633,852.92	7,727,728.96				21,361,581.88
吸附无细胞百白破联合疫苗	736,324.61	55,227.19				791,551.80
冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	2,333,792.16	840,214.65				3,174,006.81
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗(Vero 细胞)	8,713,271.20	29,526,446.16			24,958,782.81	13,280,934.55
腮腺炎减毒活疫苗	11,045,541.54	7,937,775.84			3,936,527.82	15,046,789.56
合计	87,932,291.24	48,199,892.80		51,469,508.81	31,007,810.63	53,664,864.60

本集团疫苗自主研发项目产生的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；本集团技术引进的疫苗研发项目除将实际支付的用于技术引进价款予以资本化外，后续研发费用资本化时点与自主研发项目相同，截至年末疫苗研发项目进度如下：

(1) 23 价肺炎球菌多糖疫苗项目于 2019 年 01 月获得北京市药品监督管理局批准颁发的药品 GMP 证书。

(2) ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗项目处于生产注册申请审评阶段。

(3) 吸附无细胞百白破联合疫苗项目处于生产注册申请审评阶段。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 冻干b型流感嗜血杆菌结合疫苗项目处于生产注册申请审评阶段。

(5) Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗(Vero 细胞)项目属于技术引进的疫苗研发项目,该项目目前处于临床研究阶段。

(6) 腮腺炎减毒活疫苗项目属于技术引进的疫苗研发项目,该项目目前处于临床前研究阶段。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	2,361,214.95		787,071.48		1,574,143.47
试生产及工艺验证	25,384,957.48	56,677,009.28			82,061,966.76
园区绿化工程	2,247,935.86	804,694.40	526,177.82		2,526,452.44
合计	29,994,108.29	57,481,703.68	1,313,249.30		86,162,562.67

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,593,847.57	5,339,077.14	41,637,271.31	6,245,590.71
预提费用	575,616,554.83	86,342,483.23	575,594,796.77	86,339,219.51
递延收益	150,027,196.46	22,504,079.47	116,999,057.50	17,549,858.63
等待期内确认的股权 激励成本	1,050,634,649.02	157,595,197.35	340,631,985.68	51,094,797.85
合计	1,811,872,247.88	271,780,837.19	1,074,863,111.26	161,229,466.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	11,082,166.67	1,662,325.00	12,093,280.90	1,813,992.14
政策性搬迁补偿收入	60,000,000.00	9,000,000.00		
合计	71,082,166.67	10,662,325.00	12,093,280.90	1,813,992.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	20,207,629.04	5,506,743.06
可抵扣亏损	14,280,352.51	4,501,464.68
合计	34,487,981.55	10,008,207.74

注：未确认递延所得税资产的原因系鑫泰康生物和康泰科技本年度亏损，不确定未来可以取得足够的应纳税所得额。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023 年	3,098,463.12	4,501,464.68	
2024 年	4,295,006.09		
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	1,403,001.56		
2029 年	5,483,881.74		
合计	14,280,352.51	4,501,464.68	

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程设备款	33,793,309.46	34,185,965.95
合计	33,793,309.46	34,185,965.95

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		6,713,102.91

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
合 计		6,713,102.91

注:年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程设备款项	90,594,985.33	73,037,095.74
材料款项	24,867,494.13	17,054,345.85
其他	1,108,035.12	1,614,171.50
合计	116,570,514.58	91,705,613.09

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都英德生物工程有限公司	617,260.00	设备尚未验收
合计	617,260.00	—

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
免疫规划疫苗预收款项	25,172,654.60	21,442,603.71
非免疫规划疫苗预收款项	2,652,874.77	10,175,600.00
其他	900,000.00	1,616,157.32
合计	28,725,529.37	33,234,361.03

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东省疾病预防控制中心	5,553,323.20	未发货
合计	5,553,323.20	—

注:以上账龄超过1年的重要预收款项数据按照账龄一年以上且金额在100万元以上列示。

20. 应付职工薪酬

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	26,853,910.41	203,382,726.80	198,114,461.41	32,122,175.80
离职后福利-设定提存计划		18,394,833.28	18,394,833.28	
辞退福利		256,785.00	256,785.00	
合计	26,853,910.41	222,034,345.08	216,766,079.69	32,122,175.80

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,070,604.31	169,855,968.03	164,344,792.18	31,581,780.16
职工福利费	115,052.50	9,885,680.50	10,000,733.00	
社会保险费		11,210,135.39	11,210,135.39	
其中：医疗保险费		9,990,776.74	9,990,776.74	
补充医疗保险		8,130.00	8,130.00	
工伤保险费		386,686.92	386,686.92	
生育保险费		824,541.73	824,541.73	
住房公积金		9,344,651.88	9,344,651.88	
工会经费和职工教育经费	668,253.60	3,086,291.00	3,214,148.96	540,395.64
合计	26,853,910.41	203,382,726.80	198,114,461.41	32,122,175.80

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		17,730,753.09	17,730,753.09	
失业保险费		664,080.19	664,080.19	
企业年金				
合计		18,394,833.28	18,394,833.28	

21. 应交税费

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,859,398.18	9,666,639.75
个人所得税	754,645.22	369,584.37
城市维护建设税	379,337.00	357,861.26
教育费附加	205,790.35	194,101.25
地方教育费附加	137,193.57	129,400.83
印花税	101,096.50	164,020.80
企业所得税		9,435,672.08
房产税		1,715,604.69
城镇土地使用税		319,601.49
环保税		12,017.55
合计	8,437,460.82	22,364,504.07

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	433,852.15	1,339,851.28
应付股利		
其他应付款	617,677,436.26	737,612,256.21
合计	618,111,288.41	738,952,107.49

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	432,456.52	511,354.53
企业债券利息		583,089.08
短期借款应付利息	1,395.63	
其他		245,407.67
合计	433,852.15	1,339,851.28

(2) 年末无重要已逾期未支付的利息

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
销售服务费	491,853,513.24	536,627,123.19

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	31,636,420.10	43,215,907.61
限制性股票回购义务	85,841,708.73	146,045,857.56
其他	8,345,794.19	11,723,367.85
合计	617,677,436.26	737,612,256.21

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河北上谷生物科技有限公司	5,993,985.06	预提费用尚未达到付款条件
湖北易达中生生物医药技术有限公司	1,614,684.00	预提费用尚未达到付款条件
新乡市德海生物科技中心	1,325,494.00	预提费用尚未达到付款条件
济南金堃生物技术有限公司	1,125,324.09	预提费用尚未达到付款条件
武汉怡和通生物科技有限公司	1,089,862.80	预提费用尚未达到付款条件
昆明和谦生物科技有限公司	1,065,348.65	预提费用尚未达到付款条件
南宁镁海生物科技有限公司	1,053,500.00	预提费用尚未达到付款条件
合计	13,268,198.60	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	49,136,327.35
合计	60,000,000.00	49,136,327.35

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	5,212,319.00	5,064,128.98
合计	5,212,319.00	5,064,128.98

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	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		300,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2011 年生物产业	500,000.00		500,000.00	500,000.00	500,000.00	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

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
发展专项资金—深圳新型疫苗工程实验室						
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		100,000.00	100,000.00	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(深圳市发改委)	550,000.00		550,000.00	550,000.00	550,000.00	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(国家发改委)	557,000.00		557,000.00	557,000.00	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	100,000.00		100,000.00	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	170,789.00		170,789.00	170,789.00	170,789.00	与资产相关
新型疫苗技术研究科技创新平台	32,000.00		32,000.00	32,000.00	32,000.00	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床前研究	100,000.00		100,000.00	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	100,000.00		100,000.00	100,000.00	100,000.00	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	1,957,000.00	1,957,000.00	与资产相关
新一代无细胞百白破组分疫苗研制	35,000.00		35,000.00	70,000.00	70,000.00	与收益相关
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	65,000.00		65,000.00	65,000.00	65,000.00	与收益相关
脑膜炎球菌结合	410,530.00		410,530.00	410,530.00	410,530.00	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

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
疫苗等创新疫苗研发及产业化						
生物医药中试生产外包公共服务平台	86,809.98		86,809.98	200,000.00	200,000.00	与资产相关
合计	5,064,128.98		5,064,128.98	5,212,319.00	5,212,319.00	

注：“其他变动”原因系从递延收益重分类至其他流动负债金额。

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	195,018,307.34	255,018,307.34
合计	195,018,307.34	255,018,307.34

注：抵押借款的借款利率在 5.145%-5.985%之间浮动。

本公司用于深圳光明疫苗研发生产基地（一期）的固定资产投资贷款，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区的工业用地作抵押，抵押期间为 2013 年 10 月 25 日至 2021 年 9 月 12 日。截至年末，该笔贷款余额为 255,018,307.34 元，其中一年内到期的长期借款金额为 60,000,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

26. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券		157,620,738.36
合计		157,620,738.36

(2) 可转换公司债券

2018 年 1 月 18 日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准深圳康泰生物制品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值总额 35,600.00 万元可转换公司债券，可转债的转股期限为自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（即 2018 年 8 月 7 日至 2024 年 2 月 1 日）。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可转换公司债券初始转股价格为47.01元/股，因公司实施2017年限制性股票激励计划预留部分的授予登记，转股价格于2018年5月16日调整为46.89元/股；因公司实施了2017年年度利润分配方案，转股价格于2018年6月13日起由46.89元/股调整为31.23元/股。

2018年8-12月，共有1,463,604张“康泰转债”完成转股（票面金额共计146,360,400元人民币），合计转为4,686,105.00股股票。公司剩余可转债为2,096,396张，剩余票面总金额为209,639,600元人民币。

2019年1-5月，共有2,089,369张“康泰转债”完成转股（票面金额共计208,936,900元人民币），合计转为6,689,794.00股股票。同年5月，公司将剩余未转股可转债票面金额702,700元全部赎回。

27. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		25,742,300.00
专项应付款		
合计		25,742,300.00

27.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
北京生物医药产业基地土地开发补偿费		25,742,300.00
合计		25,742,300.00

注：长期应付款系北京生物医药产业基地发展有限公司（简称产业基地公司）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，2019年以前年度民海生物缴纳的五年总税款已经可以全部抵扣产业基地公司土地开发补偿费金额，民海生物依照投资协议的约定将其转入递延收益，并在相关土地的剩余年限内摊销。

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关	52,894,066.68	27,163,998.00	6,872,985.73	73,185,078.95	政府补助
与收益相关	36,540,861.84	18,499,500.00	5,910,563.33	49,129,798.51	政府补助
合计	89,434,928.52	45,663,498.00	12,783,549.06	122,314,877.46	—

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末 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			1,050,000.00			1,200,000.00	与资产相关
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	22,500,000.00						22,500,000.00	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	1,053,810.08					300,000.00	753,810.08	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	2,190,550.00					500,000.00	1,690,550.00	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	384,396.67					100,000.00	284,396.67	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	2,893,114.27					557,000.00	2,336,114.27	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	2,929,935.73					550,000.00	2,379,935.73	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

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
间 GMP 质量升级								
60ug 重组乙型肝炎疫苗（免疫调节剂）开发及产业化	297,258.51					100,000.00	197,258.51	与收益相关
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	1,855,586.00					170,789.00	1,684,797.00	与资产相关
新型疫苗技术研究科技创新平台	118,333.33					32,000.00	86,333.33	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	400,000.00					100,000.00	300,000.00	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	375,000.00					100,000.00	275,000.00	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	500,000.00						500,000.00	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
成人乙肝疫苗快速免疫程序及持久性研究		1,309,500.00					1,309,500.00	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

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重 20180298 重组肠道病毒 71 型疫苗的关键技术开发		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
深圳市大气环境提升专项资金		221,698.00					221,698.00	与资产相关
重组肠道病毒 71 型疫苗(汉逊酵母)的临床研究		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
新型疫苗实验室创新能力建设	11,742,000.00					1,957,000.00	9,785,000.00	与资产相关
脑膜炎球菌结合疫苗等创新疫苗研发及产业化项目	3,203,886.67					410,530.00	2,793,356.67	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	5,127,200.00			5,127,200.00				与收益相关
五价口服轮状病毒疫苗临床前研究	659,583.33					65,000.00	594,583.33	与收益相关
新一代无细胞百白破组分疫苗研制	595,000.00			5,833.33		70,000.00	519,166.67	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
23 价肺炎球菌多糖疫苗研制	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
生物医药中试生产外包公共服务平台	1,694,673.93			103,757.53		200,000.00	1,390,916.40	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

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗 (Vero 细胞) 产业化研究	4,580,000.00						4,580,000.00	与收益相关
新创工程人才扶持资金	30,000.00						30,000.00	与收益相关
吸附无细胞百白破灭活脊髓灰质炎和 b 型流感嗜血杆菌联合疫苗临床前研究	800,000.00						800,000.00	与收益相关
北京市博士后工作经费资助项目 (EV71-CA16 通用型单抗研究)	123,000.00						123,000.00	与收益相关
北京市博士后工作经费资助项目 (B 群流感疫苗抗原的筛选与免疫原性评价)	123,000.00						123,000.00	与收益相关
重大新药创制科技重大专项 Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗国际化及世界卫生组织预认证	2,028,600.00						2,028,600.00	与收益相关
麻腮风水痘减毒活疫苗临床前研究		700,000.00					700,000.00	与收益相关
13 价 (含 15 价) 肺炎球菌结合疫苗的 临床研究及产业化		1,188,600.00					1,188,600.00	与收益相关
中关村科技园区重大高精尖成果产业化项目		10,000,000.00					10,000,000.00	与收益相关
“一带一路”重要病原体防治的疫苗产品推广应用		3,301,400.00					3,301,400.00	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

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
北京生物医药产业 基地土地开发补偿 费		25,742,300.00	1,284,439.20				24,457,860.80	与资产相关
合计	89,434,928.52	45,663,498.00	1,284,439.20	6,286,790.86		5,212,319.00	122,314,877.46	

注：“其他变动”原因系从递延收益重分类至其他流动负债金额。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	638,552,081.00	-20,965.00			6,689,794.00	6,668,829.00	645,220,910.00

注1: 本公司回购20,965股后减少股本20,965股,详见本附注十一、股份支付。

注2: 本公司可转换公司债券转股,本年度转换成普通股6,689,794股,详见六、26。

30. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益部分		56,616,363.78				56,616,363.78		
合计		56,616,363.78				56,616,363.78		

注: 可转换公司债券发行时属于权益部分的价值为96,150,992.25元,本年可转换公司债券转普通股,结转其他权益工具56,616,363.78元转入资本公积-股本溢价。详见六、26。

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	459,452,406.03	209,350,565.41		668,802,971.44
股份支付计入股东权益(注2)	164,531,345.57	284,270,574.84		448,801,920.41
合计	623,983,751.60	493,621,140.25		1,117,604,891.85

注1: 股本溢价本年增加系反向收购公允价值摊销调整产生的股本溢价151,667.13元、可转换公司债券转普通股产生的股本溢价209,198,898.28元,共计209,350,565.41元。

注2: 本年度因股份支付导致的资本公积增加284,270,574.84元,其中限制性股票及股票期权成本摊销额162,500,613.30元,详见本附注十一、股份支付。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励计划	146,045,857.56		60,204,148.83	85,841,708.73
合计	146,045,857.56		60,204,148.83	85,841,708.73

注：库存股本年减少系限制性股票解禁、回购预留限制性股票 20,965 股以及派发 2018 年度股权激励人员股息红利所致。

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	43,260,390.42	43,813,216.05		87,073,606.47
合计	43,260,390.42	43,813,216.05		87,073,606.47

注：盈余公积本年增加 43,813,216.05 元系反向购买中会计上的购买方民海生物以弥补以前年度亏损后的可供分配利润的 10%提取法定盈余公积所致。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	616,716,845.87	349,693,800.79
加：年初未分配利润调整数	4,071,131.76	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	4,071,131.76	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	620,787,977.63	349,693,800.79
加：本年归属于母公司所有者的净利润	574,505,577.68	435,685,115.33
减：提取法定盈余公积	43,813,216.05	33,896,747.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	161,305,227.50	50,536,941.10
转作股本的普通股股利		84,228,382.00
本年年末余额	990,175,111.76	616,716,845.87

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,942,360,760.76	163,304,576.32	2,014,184,819.44	178,811,742.42
其他业务	970,993.18	369,111.12	2,717,982.31	601,423.63
合计	1,943,331,753.94	163,673,687.44	2,016,902,801.75	179,413,166.05

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,232,967.10	3,358,251.38
房产税	2,570,511.59	2,961,973.79
教育费附加	1,753,348.38	1,825,526.64
地方教育费附加	1,168,898.91	1,217,017.74
印花税	970,966.80	1,050,220.31
城镇土地使用税	521,452.77	419,594.50
环保税	72,105.30	43,099.81
车船使用税	23,600.70	19,674.49
合计	10,313,851.55	10,895,358.66

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费及奖励	598,911,092.71	851,230,107.62
职工薪酬	105,239,446.52	37,883,165.82
其中: 限制性股票成本摊销	6,429,343.44	11,542,400.09
股票期权成本摊销	68,133,063.38	
包装及运输费	47,768,430.69	60,942,736.01
会议费	21,972,926.26	39,509,406.70
差旅及交通费	3,603,787.09	3,257,413.33
宣传推广费	3,129,414.56	7,088,132.27
业务招待费	573,159.60	1,148,355.18
办公费	529,895.80	822,225.45
中标服务费	426,755.74	1,722,465.61
其他	2,419,270.27	1,726,961.09
合计	784,574,179.24	1,005,330,969.08

38. 管理费用

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	81,967,907.75	68,369,394.68
其中:限制性股票成本摊销	18,547,123.44	25,863,871.99
股票期权成本摊销	9,349,830.98	
资产摊销	20,979,391.66	11,864,688.18
折旧费	14,043,081.56	15,292,813.67
维修检测费	11,607,892.85	9,329,603.32
存货盘盈盘亏、毁损及报废	10,702,944.96	9,076,878.47
业务招待费	5,631,836.63	3,686,226.88
水电力费	4,743,913.64	9,734,041.99
办公费	3,772,809.31	3,123,773.84
咨询服务费	3,561,313.87	2,040,538.83
安防服务费	3,183,585.41	1,849,437.17
差旅费及交通费	2,105,238.21	1,704,140.43
车辆使用费	1,917,623.04	1,867,443.19
停工损失	1,899,923.72	13,912,945.61
会议费	1,452,862.05	
信息披露费	190,000.00	286,000.00
其他	3,018,299.29	3,053,727.08
合计	170,778,623.95	155,191,653.34

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	75,038,114.13	57,168,094.64
其中:限制性股票成本摊销	7,917,164.34	13,670,977.54
股票期权成本摊销	21,517,269.58	
物料消耗	50,403,086.20	40,713,911.73
测试化验加工费	38,325,255.23	35,269,407.18
燃料动力费	20,478,638.03	30,393,060.35
折旧费	9,461,026.00	10,394,986.87
认证、评审、验收差旅费	1,696,210.22	1,349,118.55
技术许可费	966,288.78	1,302,789.24
办公费	478,046.23	203,094.42
出版、文献、信息传播、知识产权事务费	81,611.32	88,935.00
业务招待费	81,166.09	143,470.10
其他	1,251,151.35	796,340.78
合计	198,260,593.58	177,823,208.86

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,931,489.22	23,932,666.09
减:利息收入	3,523,183.16	6,592,876.56
加:汇兑损失	-91,700.92	518,867.23
其他支出	80,481.11	526,135.67
合计	5,397,086.25	18,384,792.43

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
脑膜炎球菌结合疫苗等创新疫苗研发及产业化项目(又名:A+C+Y+W135脑膜炎(四价)球菌结合疫苗)	410,530.00	490,883.33
新型疫苗实验室创新能力建设	1,957,000.00	1,957,000.00
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	1,107,000.00	1,107,000.00
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	500,000.00
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	300,000.00
收社保稳岗补贴	635,545.25	277,395.69
60ug重组乙型肝炎疫苗(免疫调节剂)开发及产业化	100,000.00	100,000.00
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前研究	100,000.00	100,000.00
2013年度产业技术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	100,000.00
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	100,000.00	100,000.00
深圳市南山区发展和改革局2018年第二批节能减排专项资金资助款		100,000.00
新型疫苗技术研究科技创新平台	32,000.00	32,000.00
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	170,789.00	973,625.00
深圳市科技创新委员会“企业研究开发第二批资助企业”补贴款		642,000.00
国家知识产权局专利资助金	7,000.00	500.00
上年度个人所得税手续费返还	460,801.26	105,504.60
深圳市南山区科学技术局国内有效发明专利年费奖励支持计划		6,000.00
深圳市工商业用电降成本资助	2,895,565.27	1,800,421.84
销售使用过的固定资产3%征收率减按2%征收	4,624.75	7,654.37
首都知识产权服务业协会专利补助	3,000.00	8,000.00
新一代无细胞百白破组分疫苗研制	40,833.33	1,100,000.00
国家卫计委“重大新药创制”5价流脑多糖蛋白结合疫苗”项目	5,127,200.00	
五价口服轮状病毒疫苗临前研究	65,000.00	945,416.67

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
生物医药中试生产外包公共服务平台	190,567.51	218,516.09
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）的临床前研究		200,000.00
轮状病毒疫苗临床前合作研究		2,300,000.00
Sabin IPV 临床研究		100,000.00
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
重组肠道病毒 71 型疫苗的临床前研究		100,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	20,000.00	
北京经信委 2017 年工业和软件信息服务业平稳发展奖励资金【京经信委函（2018）404 号】		780,000.00
大兴区科委双创奖励		300,000.00
2018 年第一批企业研究开发资助款	986,000.00	
大型工业企业创新能力培育提升支持计划项目补贴款	224,000.00	
2018 年深圳市院士（专家）工作站补贴款	500,000.00	
新型佐剂乙肝疫苗关键技术研究	1,050,000.00	
小规模纳税人免征增值税	30.71	
大兴区政府“1+N”产业政策兑现资金	28,840,000.00	
合计	45,927,487.08	14,951,917.59

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	6,684,503.35	6,773,539.95
结构性存款收益	308,589.04	
合计	6,993,092.39	6,773,539.95

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-4,097,683.10	
其他应收款坏账损失	23,715.39	
合计	-4,073,967.71	

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-4,942,367.60
存货跌价损失	-1,175,710.00	-4,771,422.84
合计	-1,175,710.00	-9,713,790.44

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-187,963.14	-615,863.04	-187,963.14
其中: 固定资产处置收益	-187,963.14	-615,863.04	-187,963.14
合计	-187,963.14	-615,863.04	-187,963.14

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	4,304,439.20	8,574,900.00	4,304,439.20
其他	2,132,459.05	451,128.79	2,132,459.05
违约金	6,000.00	3,792,523.41	6,000.00
处置固定资产净收益		1,112.01	
合计	6,442,898.25	12,819,664.21	6,442,898.25

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2019年度企业扩产增效扶持计划补贴款	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,000,000.00		与收益相关
中共深圳光明区委组织部党建工作经费	深圳市光明区委组织部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	20,000.00		与收益相关
北京生物医药产业基地土地开发补偿费	北京生物医药产业基地开发有限公司	补偿款	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,284,439.20		与资产相关
合计						4,304,439.20		

(3) 政府补助明细

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
北京经济技术开发区财政局第三批新创工程亦麒麟人才扶持奖励奖金		600,000.00	北京市大兴区科学技术委员会	与收益相关
南山区经济促进局拨款		344,900.00	深圳市南山区经济促进局	与收益相关
2018年深圳市产业链薄弱环节投资项目奖励		3,000,000.00	深圳市投资推广署	与收益相关
产业链薄弱环节投资项目款		1,500,000.00	深圳市南山区财政局	与收益相关
国家企业高新技术认定奖补贴		30,000.00	深圳市南山区科学技术局	与收益相关
工业稳增长奖励		3,000,000.00	深圳市南山区财政局	与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目款		100,000.00	深圳市南山区科学技术局	与收益相关
2019年度企业扩产增效扶持计划补贴款	3,000,000.00		深圳市经济贸易和信息化委员会	与收益相关
中共深圳光明区委组织部党建工作经费	20,000.00		深圳市光明区委组织部	与收益相关
北京生物医药产业基地土地开发补偿费	1,284,439.20		北京生物医药产业基地开发有限公司	与资产相关
合计	4,304,439.20	8,574,900.00		

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	301,133.38	4,789,180.85	301,133.38
诉讼利息支出		115,738.49	
公益性捐赠支出	403,780.32		403,780.32
其他	106,147.39	85,460.07	106,147.39
合计	811,061.09	4,990,379.41	811,061.09

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	100,449,905.29	89,583,131.71
递延所得税费用	-11,506,975.26	-36,179,504.85
合计	88,942,930.03	53,403,626.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	663,448,507.71

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,517,276.16
子公司适用不同税率的影响	-429,500.61
调整以前期间所得税的影响	-170,920.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	380,337.00
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	3,216,952.31
研发支出加计扣除的影响	-22,722,881.11
评估增值对所得税的影响	151,667.13
政策性搬迁对所得税的影响	9,000,000.00
所得税费用	88,942,930.03

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/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	本年发生额	上年发生额
收到其他业务收入	660,602.00	3,382,327.02
收到银行存款利息	3,598,610.09	2,953,013.76
收到政府补助款	54,639,536.88	13,975,230.57
往来款及其他	54,387,562.57	53,861,177.75
合计	113,286,311.54	74,171,749.10

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	693,634,002.75	754,853,082.64
办公及业务费用等	125,257,107.42	109,507,296.61
往来款及其他	28,201,061.25	74,764,624.45
合计	847,092,171.42	939,125,003.70

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据、信用证保证金	372,862.72	222,447.28
合计	372,862.72	222,447.28

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金		11,739,200.00
支付债券赎回款	351.81	
可转债支付的中介费用		1,428,600.00
回购限制性股票	196,000.21	276,600.00
合计	196,352.02	13,444,400.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	574,505,577.68	435,685,115.33
加: 资产减值准备	1,175,710.00	9,713,790.44
信用减值损失	4,073,967.71	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,453,356.53	47,326,754.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	18,528,195.97	10,579,917.14
长期待摊费用摊销	1,313,249.30	787,071.48
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)	187,963.14	615,863.04
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	301,133.38	1,625,643.67
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	8,939,092.32	17,858,656.76
投资损失(收益以“-”填列)	-6,993,092.39	-6,773,539.95
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	11,393,626.25	22,840,697.75
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	9,000,000.00	
存货的减少(增加以“-”填列)	-31,895,421.35	-2,232,382.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-178,327,753.07	-365,281,917.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-102,847,755.45	112,653,272.45
其他(权益结算的股份支付)	131,893,795.16	51,077,249.62
经营活动产生的现金流量净额	505,701,645.18	336,476,192.25
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:		
现金的年末余额	476,509,954.70	577,240,646.92
减: 现金的年初余额	577,240,646.92	145,060,072.52
加: 现金等价物的年末余额		

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-100,730,692.22	432,180,574.40

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	476,509,954.70	577,240,646.92
其中: 库存现金	68,628.51	24,462.60
可随时用于支付的银行存款	476,441,326.19	577,216,184.32
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		
年末现金和现金等价物余额	476,509,954.70	577,240,646.92
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	28,599,500.00	保函保证金、信用证保证金
固定资产	64,086,004.11	抵押贷款
无形资产	75,973,050.13	抵押贷款
合计	168,658,554.24	—

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	273,027.01
其中: 美元	38,533.67	6.97620	268,818.59
港币	4,230.20	0.89578	3,789.33
新加坡币	81.00	5.17390	419.09
应付账款	—	—	73,738.43
其中: 美元	10,570.00	6.97620	73,738.43

52. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关的政府补助	1,421,698.00	递延收益	4,657,356.51
本期收到的与收益相关的政府补助	18,499,500.00	递延收益	6,693,563.33
本期收到的与收益相关的政府补助	34,570,942.24	其他收益	34,576,567.24
本期收到的与收益相关的政府补助	3,020,000.00	营业外收入	4,304,439.20

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

1. 反向收购

(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	本年摊销额	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	450,073.17	24,980,670.43	3,975,646.50
无形资产	13,570,302.00	561,041.06	6,463,781.83	7,106,520.17
合计	46,529,027.67	1,011,114.23	35,446,861.00	11,082,166.67

注：评估增值的固定资产中，有部分房屋建筑物及其他设施 2018 年由于城市更新项目全部拆除，拆除部分的固定资产的情况如下：

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	增值额	本年摊销额	累计摊销额
房屋建筑物及其他设施	-6,432,051.26		-6,432,051.26
投资性房地产	4,002,408.74		4,002,408.74
合计	-2,429,642.52		-2,429,642.52

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
民海生物	北京	北京	人用疫苗研发、生产与销售	100.00		反向购买
鑫泰康生物	深圳	深圳	一般经营项目：医药技术的研发和应用（不含限制性和禁止性项目，涉及许可证管理及其他专项规定管理的，取得许可后方可经营）；医药信息技术咨询、技术转让、技术服务；兴办实业（具体项目另行申报）；自有房屋租赁服务；企业管理咨询、商务信息咨询	100.00		设立
康泰科技	深圳	深圳	开发、生产经营乙肝疫苗及其它医用生物制品；经营进出口业务（具体按资格证书办理）；投资兴办医药项目及其它实业（具体项目另行申报）；医药技术开发、信息咨询服务、自有房屋、设备租赁服务（不含限制项目）；普通货运。	100.00		设立
广州康泰	广州	广州	化学药制剂、生物制品（含疫苗）批发；生物制品（不含疫苗）批发；生物技术转让服务；生物技术推广服务；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；货物进出口（专营专控商品除外）；风险投资；投资咨询服务；房地产投资	100.00		设立

九、与金融工具相关风险

本集团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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,将风险对本集团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,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的新加坡元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金-美元	38,533.67	3,972.76
货币资金-港币	4,230.20	4,229.84
货币资金-新加坡元	81.00	
应付账款-美元	10,570.00	
应付账款-欧元		618,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团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本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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2019年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同,金额合计为256,018,307.34元(2018年12月31日:304,154,634.69元)。

本集团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。本集团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

本集团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。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,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,本集团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,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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,本集团无其他重大信用集中风险。

截至2019年12月31日,应收账款前五名金额合计:59,910,550.77元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为533,154,692.66元,(2018年12月31日:995,209,560.62元)其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币248,173,000.00元(2018年12月31日:489,364,195.31元)。

本集团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:

2019年12月31日金额:

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	505,218,769.77				505,218,769.77

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，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
应收票据	700,000.00				700,000.00
应收账款	1,050,021,875.54				1,050,021,875.54
其他应收款	7,585,993.85				7,585,993.85
其他流动资产	23,594,667.86				23,594,667.86
金融负债					
短期借款	1,000,000.00				1,000,000.00
应付账款	116,570,514.58				116,570,514.58
其他应付款	617,677,436.26				617,677,436.26
应付利息	433,852.15				433,852.15
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00				60,000,000.00
长期借款		60,000,000.00	135,018,307.34		195,018,307.34

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				53.4276	53.4276

(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(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
杜伟民	344,725,800.00	343,717,343.00	53.4276	53.8276

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	关联关系
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
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
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
中房联合城乡投资有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
临沂国际商品交易中心有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
中房联合城乡投资管理有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
中房联合微贷咨询服务股份有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
中房集团联合投资股份有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
北京甲子科技有限责任公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
北京甲子征信有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
北京伟豪元和壹投资中心（有限合伙）	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
诚邦信用信息服务有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业
深圳共享空间科技有限公司	副董事长、副总裁郑海发所投资企业

其他说明：截至本报告期末，控股股东、实际控制人杜伟民相关关联关系人已退出江西吉源生物医药科技有限公司、江西林源生物医药科技有限公司；副董事长、副总裁郑海发已退出所投资的五家企业：中房联合城乡投资有限公司、临沂国际商品交易中心有限公司、中房联合城乡投资管理有限公司、中房联合微贷咨询服务股份有限公司、中房集团联合投资股份有限公司。

（二）关联交易

1. 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
本公司	民海生物	50,000,000.00	2019年5月31日	2022年5月30日	否
本公司	民海生物	220,000,000.00	2017年4月24日	2024年4月24日	否
本公司	民海生物	100,000,000.00	2018年11月15日	2021年11月14日	否
杜伟民、民海生物	本公司	360,000,000.00	2013年9月13日	2023年9月12日	否
民海生物	本公司	100,000,000.00	2019年12月10日	2022年12月9日	否
民海生物	本公司	100,000,000.00	2019年12月27日	2022年12月27日	否

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	12,935,712.24	8,792,744.23

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额(注)	31,941,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	5,514,313.00
公司本年失效的各项权益工具总额	3,140,015.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年 4 月 29 日授予的股票期权行权价格为 45.09 元/股，自授予日起 12 个月、24 个月后的 12 个月内可分别解锁 50%、50%
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1) 2017 年 6 月 16 日授予的限制性股票授予价格为 13.83 元/股，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月后的 12 个月内可分别解锁 30%、30%、20%、20%； 2) 2018 年 2 月 26 日授予的限制性股票授予价格为 22.79 元/股，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后的 12 个月内可分别解锁 30%、30%、40%

注 1：本公司于 2017 年 6 月 16 日第五届董事会第十八次（临时）会议和第五届监事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定限制性股票的授予日为 2017 年 6 月 16 日，授予价格为 13.83 元/股。公司于 2017 年 7 月 21 日完成了 143 名激励对象获授 1,014.20 万股限制性股票的登记工作，限制性股票的上市日期为 2017 年 7 月 28 日。

2018 年 3 月 13 日、2018 年 3 月 30 日分别召开的第五届董事会第二十五次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》。公司于 2018 年 6 月 1 日完成本次已获授但尚未解除限售的限制性股票 2 万股的回购注销工作，回购价格每股 13.83 元。

2018 年 9 月 5 日，解除限制性股票数量 4,547,118 股，占公司总股本（截至 2018 年 8 月 30 日）比例为 0.7150%；实际可上市流通的数量为 4,483,478 股，占公司总股本的比例为 0.7050%；本次解除限售的激励对象为 142 人；解除限售的限制性股票上市流通日期为 2018 年 9 月 7 日。

2018 年 11 月 28 日、2018 年 12 月 14 日分别召开的第六届董事会第四次会议和 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的议案》。公司于 2019 年 3 月 8 日完成离职激励对象已获授但尚未解除限售的限

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

制性股票 20,965 股的回购注销工作,回购价格为 9.16 元/股加上同期银行存款利息。

2019 年 7 月 25 日,解除限制性股票数量 4,538,134 股,占公司总股本比例为 0.70%;实际可上市流通的数量为 4,331,233 股,占公司总股本的比例为 0.67%;本次解除限售的激励对象为 141 人;解除限售的限制性股票上市流通日期为 2019 年 7 月 29 日。

公司首次授予的限制性股票上市日期为 2017 年 7 月 28 日,解除限售安排如下所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第四个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	20%

首次授予的限制性股票解除限售考核年度为 2017-2020 年四个会计年度,各年度业绩考核目标如下表所示:

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数,本集团 2017 年营业收入增长率不低于 20%
第二个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数,本集团 2018 年营业收入增长率不低于 40%
第三个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数,本集团 2019 年营业收入增长率不低于 60%
第四个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数,本集团 2020 年营业收入增长率不低于 80%

2017 年度,本集团营业收入增长率为 110.38%,已于 2018 年 9 月 7 日解除限售比例 30%即 4,547,118 股。2018 年度,本集团营业收入增长率为 265.42%,完成第二个解除限售期公司业绩考核指标,已于 2019 年 7 月 29 日解除限售比例 30%即 4,538,134 股。2019 年度,本集团营业收入增长率为 252.09%,完成第三个解除限售期公司业绩考核指标,由于尚未达到第三个限售期解除限售时间,第三个解除限售期的限制性股票尚未解除限售。

注 2:本公司于 2018 年 2 月 26 日第五届董事会第二十四次会议审议和第五届监事会第十三次会议通过了《关于公司向激励对象授予预留限制性股票的议案》,本公司董事会认为《2017 年限制性股票激励计划》规定的限制性股票授予条件已经成就,确定限制性股票的授予日为 2018 年 2 月 26 日,授予价格为 22.79 元/股。公司于 2018 年 5 月 14 日完成预留授予 31 名激励对象 217.30 万股限制性的登记工作,限制性股票的上市日期为 2018 年 5 月 16 日。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年5月14日,解除预留限制性股票数量976,179股,占公司总股本(截至2019年4月30日)比例为0.15%;实际可上市流通的数量为976,179股,占公司总股本的比例为0.15%;本次解除限售的激励对象为31人;解除限售的限制性股票上市流通日期为2019年5月17日。

公司预留授予的限制性股票上市日期为2018年5月16日,解除限售安排如下所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留部分第一个解除限售期	自预留限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日起至预留限制性股票上市之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留部分第二个解除限售期	自预留限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日起至预留限制性股票上市之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留部分第三个解除限售期	自预留限制性股票上市之日起36个月后的首个交易日起至预留限制性股票上市之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

预留限制性股票解除限售考核年度为2018-2020年三个会计年度,各年度业绩考核目标如下表所示:

解除限售期	业绩考核目标
预留部分第一个解除限售期	以2016年营业收入为基数,本集团2018年营业收入增长率不低于40%
预留部分第二个解除限售期	以2016年营业收入为基数,本集团2019年营业收入增长率不低于60%
预留部分第三个解除限售期	以2016年营业收入为基数,本集团2020年营业收入增长率不低于80%

2018年度,本集团营业收入增长率为265.42%,完成第一个解除限售期公司业绩考核指标,已于2019年5月17日解除限售比例30%即976,179股,2019年度,本集团营业收入增长率为252.09%,完成第二个解除限售期公司业绩考核指标,由于尚未达到第二个限售期解除限售时间,第二个解除限售期的限制性股票尚未解除限售。

注3:本公司于2019年4月29日第六届董事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》,本公司董事会认为《2019年股票期权激励计划》规定的股票期权授予条件已经成就,授予541名激励对象3,194.10万股股票期权,授予日为2019年4月29日,行权价格为45.09元/股。

股票期权自授权日起满12个月后可以开始行权。首次授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示:

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自首次授权日起12个月后的首个交易日起至首次授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

激励计划授权股票期权的行权考核年度为2019-2020年两个会计年度,每个会计年度考核一次,各年度业绩考核目标如下表所示:

行权期	业绩考核目标
首次授予部分第一个行权期	以2016-2018年净利润均值为基数,2019年净利润增长率不低于100%
首次授予部分第二个行权期	以2016-2018年净利润均值为基数,2020年净利润增长率不低于110%

注:上述“净利润”指标计算以未扣除本次激励计划激励成本前的净利润,且指归属于上市公司股东的净利润作为计算依据。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	448,801,920.41
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	162,500,613.30

十二、或有事项

(1) 成都汇霖佳诉讼案件

2018年2月27日,成都汇霖佳生物技术有限责任公司起诉本公司[案号为(2018)粤0305民初3253号],要求本公司支付区域市场推广服务费10万元(具体金额以成都市疾病预防控制中心及区县疾病预防控制中心采购数量计算为准)及承担本案的诉讼费。本案于2018年4月10日开庭审理,截至2018年5月7日,对方已经撤诉。2018年8月6日,对方再次起诉(案号[(2018)粤0305民初21462号]),要求公司支付其推广服务费1,915,274.00元,退还其保证金600,000.00元,以及承担本案诉讼费。2018年12月24日,南山法院一审判决本公司向成都汇霖佳支付推广费1,915,274.00元及损失,并退还其保证金60万元及损失,以及承担案件受理费。本公司已提起上诉,案号(2019)粤03民终10509号,二审于2019年10月24日开庭。深圳中院于2019年11月1日裁定撤销一审

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

判决并发回重审。重审案号(2020)粤0305民初1481号,截至2019年12月31日,尚未开庭。

(2) 深圳广田集团股份有限公司 诉讼案件

2016年8月,本公司与深圳广田集团股份有限公司(以下简称“深圳广田”)签署了《深圳市建筑装饰工程施工合同》(以下简称“合同”),约定竣工期为2016年11月25日,合同总价款为人民币3,880,000.00元;此后,本公司与深圳广田又另行签署两份补充协议,合同工程总价款提高至人民币4,684,967.00元,本公司已向深圳广田支付工程款共计人民币4,212,163.44元,占工程总价款的90%。由于在合同履行过程中,双方因施工管理、设备及材料质量、竣工期等产生争议,本公司向深圳市宝安区人民法院提起诉讼并于2018年1月4日获得受理[案号为(2018)粤0306民初522号],诉讼标的额为19,152,170.66元。此外,深圳广田已提起反诉,反诉诉讼标的额为472,803.56元。本案已于2018年3月15日、3月22日、5月17日开庭,广田提出对工程造价和进度进行评估的申请,暂时中止审理,等待评估、质证。2019年4月25日再次开庭,对现场勘查情况进行了质证。目前本案已于2019年5月22日第7次开庭,2019年9月10日收到一审判决书:1.确认我司与广田签订的《施工合同》及《补充协议》于2017年12月5日解除;2.我司于判决生效十日内向广田支付工程款45,785.69元;3.驳回我司和广田的其他诉讼请求;4.我司承担本案受理费139,442.00元、反诉讼费2,862.00元、评估费34,527.00元。2019年9月18日,我司已经向法院递交上诉状。截至2019年12月31日,尚未开庭。

(3) 甘肃鹏润生物制品有限公司 诉讼案件

2017年8月8日,本公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼[案号为(2017)粤0305民初14255号],要求甘肃鹏润生物制品有限公司支付货款386.40万元。2019年2月12日,南山法院一审判决甘肃鹏润须向我司支付货款3,364,034.92元及逾期违约金,被告陈虹对甘肃鹏润的上述还款承担连带清偿责任。本案受理费54,162.9元,保全费5,000.00元由本公司负担13,844.90元,被告负担45,318.00元。双方均向南山法院递交了上诉状,已于2019年5月31日立案,案号为(2019)粤03民终14554号,开庭时间为2020年2月24日。因疫情原因,延期开庭,时间另行通知。

(4) 开封鹏润生物制品有限公司 诉讼案件

2017年8月8日,本公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼[案号为(2017)粤0305民初14254号],要求开封鹏润生物制品有限公司支付货款457.75万元。本案已开庭审理。2019年2月12日,南山法院一审判决开封鹏润须向本公司支付货款344,888.19元及逾期

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

违约金,被告陈虹对开封鹏润的上述还款承担连带清偿责任。本案受理费 63,228.6 元,保全费 5,000.00 元,由本公司负担 63,815.03 元,被告负担 4,413.57 元。双方均向南山法院递交了上诉状,已于 2019 年 5 月 31 日立案,案号为(2019)粤 03 民终 14553 号,开庭时间为 2020 年 2 月 24 日。因疫情原因,延期开庭,时间另行通知。

(5) 湖南省湘卫药事服务有限公司诉讼案件

2019 年 11 月 18 日,本公司、全资子公司民海生物向湖南长沙开福区人民法院对湖南湘卫股东李佳彬、杨强、李曦提起诉讼,本公司诉讼请求:1、请求判令三被告对湖南省湘卫药事服务有限公司未按照贵院生效判决履行给付原告货款本金 1,729,081.96 元的债务承担连带责任;2、请求判令三被告对湘卫药事服务有限公司自贵院判决生效之日起至清偿时止期间,因未履行法院生效判决,而应加倍支付延迟履行期间债务的利息承担连带责任,截止 2019 年 11 月 15 日债务利息约为 248,460.00 元,上述两项合计 1,977,541.96 元;3、请求判令由三被告承担本案诉讼费、保全费及公告费等全部诉讼费用。全资子公司民海生物诉讼请求:1、请求判令三被告对湖南省湘卫药事服务有限公司未按照贵院生效判决履行给付原告货款本金 2,822,142.66 元的债务承担连带责任;2、请求判令三被告对湘卫药事服务有限公司自贵院判决生效之日起至清偿时止期间,因未履行法院生效判决,而应加倍支付延迟履行期间债务的利息承担连带责任,截止 2019 年 11 月 15 日债务利息约为 404,977.00 元,上述两项合计 3,227,119.66 元;3、请求判令由三被告承担本案诉讼费、保全费及公告费等全部诉讼费用。2020 年 1 月 6 日收到长沙市开福区人民法院出具的本公司案件受理通知书(2020)湘 0105 民初 240 号与全资子公司民海生物案件受理通知书(2020)湘 0105 民初 238 号。

十三、 承诺事项

本集团于 2017 年 5 月 13 日公告的《2017 年限制性股票激励计划(草案)》中,承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。

本集团于 2019 年 3 月 25 日公告的《2019 年股票期权激励计划(草案)》中,承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

1) 预留股票期权授予

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于2020年3月30日召开的第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，本公司董事会认为《2019年股票期权激励计划》规定的股票期权授予条件已经满足，向91名激励对象授予293.40万份股票期权，授予日为2020年3月30日，行权价格为112.40元/股。

本次预留授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自预留授权日起12个月后的首个交易日起至预留授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自预留授权日起24个月后的首个交易日起至预留授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

预留授予的股票期权的行权考核年度为2019-2020年两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
预留授予部分第一个行权期	以2016-2018年净利润均值为基数，2019年净利润增长率不低于100%。
预留授予部分第二个行权期	以2016-2018年净利润均值为基数，2020年净利润增长率不低于110%。

注：上述“净利润”指标计算以未扣除本次激励计划激励成本前的净利润，且指归属于上市公司股东的净利润作为计算依据。

2) 定向增发

根据中国证监会修订的《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》，对公司2019年度非公开发行股票预案等议案进行了修订，并经公司2020年2月18日、2020年3月5日分别召开的第六届董事会第十七次会议、2020年第一次临时股东大会审议通过。目前非公开发行股票在实施过程中，本公司将按照有关规定及时披露本次非公开发行股票的后续进展情况。

2. 利润分配情况

2020年4月27日，第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，董事会拟定的利润分配预案为：2019年度不进行利润分配，不以资本公积金转增股本。

3. 销售退回

无。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,687,997.86	3.34	4,863,971.72	55.98	3,824,026.14
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,142,587.77	1.98	2,593,083.19	50.42	2,549,504.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,545,410.09	1.36	2,270,888.53	64.05	1,274,521.56
按组合计提坏账准备	251,295,696.58	96.66	9,882,713.32	3.93	241,412,983.26
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,295,696.58	96.66	9,882,713.32	3.93	241,412,983.26
合计	259,983,694.44	100.00	14,746,685.04	5.67	245,237,009.40

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,799,585.55	5.40	4,793,909.01	34.74	9,005,676.54
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,940,692.77	3.50	3,559,963.19	39.82	5,380,729.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,858,892.78	1.90	1,233,945.82	25.40	3,624,946.96
按组合计提坏账准备	241,596,146.67	94.60	13,597,688.93	5.63	227,998,457.74
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,596,146.67	94.60	13,597,688.93	5.63	227,998,457.74
合计	255,395,732.22	100.00	18,391,597.94	7.20	237,004,134.28

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川蓉康药业有限公司	5,142,587.77	2,593,083.19	50.42	注
合计	5,142,587.77	2,593,083.19	—	—

2) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南省永康生物制品有限公司	1,808,333.00	533,811.44	29.52	注
湖南省湘卫药事服务有限公司	1,729,081.96	1,729,081.96	100.00	注
其他	7,995.13	7,995.13	100.00	注
合计	3,545,410.09	2,270,888.53	—	—

3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	229,839,773.40	1,218,150.80	0.53
1-2 年	7,755,129.26	788,696.65	10.17
2-3 年	5,283,884.92	1,442,500.58	27.30
3-4 年	2,131,673.00	1,079,266.04	50.63
4-5 年	267,560.00	196,950.92	73.61
5 年以上	6,017,676.00	5,157,148.33	85.70
合计	251,295,696.58	9,882,713.32	

注：年末单独计提坏账准备的应收账款主要由本公司应收原经销商欠款构成。受《疫苗流通和预防接种管理条例》等规定的影响，自 2017 年 1 月 1 日起，本公司由“经销为主、直销为辅”的销售模式转变为“直销模式”，原经销商不再购进疫苗。对于截至 2019 年 12 月 31 日仍未结清的原经销商欠款，本公司将各原经销商应收款项余额扣除相应的应付销售服务费、保证金等款项后，按照净额计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	229,847,768.53
1-2 年	7,755,129.26

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
2-3 年	5,283,884.92
3 年以上	17,096,911.73
3-4 年	5,456,673.00
4-5 年	1,422,711.96
5 年以上	10,217,526.77
合计	259,983,694.44

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,559,963.19		966,880.00		2,593,083.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,233,945.82	2,319,770.23	371,635.00	911,192.52	2,270,888.53
信用风险特征组合计提坏账准备	13,597,688.93		1,533,439.05	2,181,536.56	9,882,713.32
合计	18,391,597.94	2,319,770.23	2,871,954.05	3,092,729.08	14,746,685.04

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,092,729.08

其中重要的应收账款核销情况:

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 29,809,792.69 元,占应收账款年末余额合计数的比例 11.47%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,747,788.63 元。

2. 其他应收款

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	88,000,768.04	25,811,820.65
合计	88,000,768.04	25,811,820.65

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	83,369,610.12	17,512,745.67
保证金及押金	3,650,175.65	7,819,982.98
备用金	99,278.10	170,820.33
其他	1,593,247.07	1,002,146.50
合计	88,712,310.94	26,505,695.48

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	693,874.83			693,874.83
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	99,815.04			99,815.04
本年转回				
本年转销				
本年核销	82,146.97			82,146.97
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	711,542.90			711,542.90

(3) 其他应收款按账龄列示

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	86,417,576.56
其中: 1-6 月	85,255,048.98
7-12 月	1,162,527.58
1-2 年	1,496,613.39
2-3 年	70,306.60
3-4 年	470,412.00
4-5 年	49,725.94
5 年以上	207,676.45
合计	88,712,310.94

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	693,874.83	99,815.04		82,146.97	711,542.90
合计	693,874.83	99,815.04		82,146.97	711,542.90

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
坏账准备	82,146.97

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 85,211,574.46 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 96.05%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 371,947.43 元。

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,192,982,086.62		1,192,982,086.62	1,036,644,836.61		1,036,644,836.61
合计	1,192,982,086.62		1,192,982,086.62	1,036,644,836.61		1,036,644,836.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京民海生物科技有限公司	981,174,890.77	148,861,048.85		1,130,035,939.62		
深圳鑫泰康生物科技有限公司	51,969,945.84	2,640,637.72		54,610,583.56		
深圳康泰生物科技有限公司	3,500,000.00	4,835,563.44		8,335,563.44		
合计	1,036,644,836.61	156,337,250.01		1,192,982,086.62		

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	516,504,401.46	59,812,165.06	516,843,198.64	69,574,442.07
其他业务	1,111,493.15	221,491.12	3,011,059.79	601,423.63
合计	517,615,894.61	60,033,656.18	519,854,258.43	70,175,865.70

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品投资收益	6,921,481.73	5,770,297.18
结构性存款收益	308,589.04	
合计	7,230,070.77	5,770,297.18

十七、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月27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

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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，本集团 2019 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-489,096.52	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,231,926.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,529,801.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,628,531.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	53,901,162.10	
减：所得税影响额	8,087,056.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	45,814,105.68	—

深圳康泰生物制品股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本集团 2019 年度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	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	25.51	0.91	0.90
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	23.48	0.83	0.83

深圳康泰生物制品股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日