

# 深圳康泰生物制品股份有限公司

## 2023 年度财务报告

2024 年 04 月

## 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024SZAA4B0240
注册会计师姓名	王建新、李颖

#### 审计报告正文

#### • 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）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### • 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，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。

#### • 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
如康泰生物财务报表附注五、37 所述，2023 年度康泰生物实现营业收入 347,743.87 万元，主要为疫苗相关收入。	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、评价和测试

<p>由于营业收入是康泰生物关键业绩指标之一，且存在可能调节收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>管理层对于与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>二、选取样本检查合同，识别相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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、应收账款以及合同负债余额进行函证；</p> <p>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。</p>
<p>2. 固定资产及在建工程账面价值的确认事项</p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>如康泰生物财务报表附注五、10 及五、11 所述，康泰生物账面固定资产和在建工程(以下简称相关非流动资产)账面价值分别为 343,453.27 万元和 228,145.24 万元，相关非流动资产分别占康泰生物总资产的 22.77% 和 15.12%，对财务报表影响重大。</p> <p>由于相关非流动资产的账面价值较高，且涉及重大管理层判断，包括固定资产的可使用年限、固定资产减值等，对财务报表影响较大，因此我们将固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>一、了解、评价和测试管理层对于相关非流动资产内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>二、检查工程项目相关的施工合同、验收报告或项目进度报告、工程进度款的支付凭证等资料，判断在建工程转入固定资产的时点是否合理；</p> <p>三、对新增的固定资产，检查采购发票、采购合同保险单、发运凭证等资料，复核其入账价值的准确性；</p>

四、获取本期增加的在建工程支持性文件，如施工合同、设备采购合同、发票、机器设备验收资料、付款单据等，检查入账价值及会计处理是否正确；

五、结合固定资产和在建工程的监盘，核实是否存在已达到预定可使用状态但尚未结转固定资产的在建工程；

六、评价管理层对固定资产的经济可使用年限及其残值估计的合理性；

七、检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

## • 其他信息

康泰生物管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括康泰生物 2023 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。

## • 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、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的财务报告过程。

## • 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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不能持续经营。
- 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。
- 就康泰生物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：王建新  (项目合伙人)
		中国注册会计师：李颖

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳康泰生物制品股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,195,582,446.07	1,017,621,857.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,015,000.00	440,827,804.39
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,787,608,436.63	2,293,300,975.88
应收款项融资	190,406.60	0.00
预付款项	44,728,774.89	110,038,728.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,903,695.17	11,381,730.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	772,853,528.55	727,799,494.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	486,121,566.16	573,879,538.94
流动资产合计	5,396,003,854.07	5,174,850,130.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	423,773,120.66	49,206.78
固定资产	3,434,532,667.74	1,712,969,610.71
在建工程	2,281,452,384.28	3,463,155,578.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	433,454,510.63	357,978,813.58
开发支出	70,783,976.01	117,184,069.30
商誉		
长期待摊费用	101,681,117.15	78,761,560.59
递延所得税资产	630,317,234.27	708,319,053.95
其他非流动资产	2,313,359,670.46	2,173,083,647.38
非流动资产合计	9,689,354,681.20	8,611,501,540.46
资产总计	15,085,358,535.27	13,786,351,671.15
流动负债：		
短期借款	60,043,333.33	170,070,833.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	91,304,408.90	114,462,580.00
应付账款	791,177,104.83	319,669,845.24
预收款项	409,253.54	0.00
合同负债	28,346,331.06	31,226,783.93
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	75,347,944.75	72,158,192.13
应交税费	25,863,671.33	173,371,022.47
其他应付款	1,645,656,417.71	1,354,303,519.53
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,320,381.18	103,612,420.73
其他流动负债	881,978.44	936,803.51
流动负债合计	2,751,350,825.07	2,339,812,000.87
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	671,257,104.17	404,711,635.34
应付债券	1,700,958,657.86	1,610,968,442.80
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	64,514,023.30	36,334,172.95
递延收益	328,701,828.59	383,103,199.16
递延所得税负债	26,890,790.16	26,084,051.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,792,322,404.08	2,461,201,501.40
负债合计	5,543,673,229.15	4,801,013,502.27
所有者权益：		
股本	1,116,916,552.00	1,120,493,735.00
其他权益工具	511,102,247.80	511,140,160.43
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,369,419,383.54	5,489,713,970.03
减：库存股		19,997,159.64
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	327,558,677.67	242,899,806.53
一般风险准备		
未分配利润	2,216,688,445.11	1,641,087,656.53
归属于母公司所有者权益合计	9,541,685,306.12	8,985,338,168.88
少数股东权益		
所有者权益合计	9,541,685,306.12	8,985,338,168.88
负债和所有者权益总计	15,085,358,535.27	13,786,351,671.15

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：周慧

会计机构负责人：周慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	983,499,817.60	476,700,698.79
交易性金融资产	100,015,000.00	422,720,800.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	581,277,861.10	565,048,767.37
应收款项融资	190,406.60	0.00
预付款项	20,991,670.74	67,229,496.99
其他应收款	338,399,675.97	33,548,485.08
其中：应收利息		
应收股利	200,000,000.00	0.00



存货	272,116,689.28	241,018,910.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	466,324,925.77	554,383,244.32
流动资产合计	2,762,816,047.06	2,360,650,403.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,889,722.63	4,889,722.63
长期股权投资	3,680,574,637.61	3,683,771,418.00
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	49,206.78
固定资产	1,316,605,141.00	1,000,379,389.02
在建工程	365,918,272.20	639,433,685.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,360,109.77	51,512,800.44
开发支出	10,000,000.00	0.00
商誉		
长期待摊费用	41,937,027.63	58,022,907.26
递延所得税资产	417,421,109.01	389,091,415.30
其他非流动资产	2,294,880,925.96	2,098,354,205.13
非流动资产合计	8,193,636,152.59	7,925,504,750.35
资产总计	10,956,452,199.65	10,286,155,153.64
流动负债：		
短期借款	60,043,333.33	170,070,833.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	68,017,348.90	114,462,580.00
应付账款	132,223,529.80	111,843,055.31
预收款项		
合同负债	25,911,611.83	28,657,607.88
应付职工薪酬	24,804,268.92	23,458,216.80
应交税费	6,952,402.79	24,804,176.34
其他应付款	1,301,214,684.26	853,733,801.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,471,183.36	4,664,576.44

其他流动负债	808,936.85	859,728.24
流动负债合计	1,639,447,300.04	1,332,554,575.95
非流动负债：		
长期借款	189,000,000.00	0.00
应付债券	1,700,958,657.86	1,610,968,442.80
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	251,863,778.52	291,330,399.49
递延所得税负债	25,704,144.42	24,731,183.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,167,526,580.80	1,927,030,026.20
负债合计	3,806,973,880.84	3,259,584,602.15
所有者权益：		
股本	1,116,916,552.00	1,120,493,735.00
其他权益工具	511,102,247.80	511,140,160.43
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,955,335,971.54	5,075,782,225.17
减：库存股	0.00	19,997,159.64
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	308,860,263.43	266,058,643.40
未分配利润	257,263,284.04	73,092,947.13
所有者权益合计	7,149,478,318.81	7,026,570,551.49
负债和所有者权益总计	10,956,452,199.65	10,286,155,153.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,477,438,725.18	3,157,401,754.79
其中：营业收入	3,477,438,725.18	3,157,401,754.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,569,478,022.63	2,617,680,291.59
其中：营业成本	537,674,442.09	499,947,447.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,618,822.89	20,491,956.37
销售费用	1,231,461,109.17	1,086,360,342.33
管理费用	275,534,344.88	230,178,371.64
研发费用	500,748,881.25	801,856,715.59
财务费用	-1,559,577.65	-21,154,542.29
其中：利息费用	113,712,684.13	108,972,175.65
利息收入	115,622,140.10	132,624,829.12
加：其他收益	171,987,247.51	74,436,297.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1,698,159.77	944,049.37
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）	192,198.16	3,176,868.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,790,796.34	-39,484,097.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-118,785,130.14	-896,493,014.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,345,963.61	127,433.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	948,916,417.90	-317,570,999.76
加：营业外收入	1,019,670.28	6,613,063.38
减：营业外支出	9,616,226.22	27,288,526.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	940,319,861.96	-338,246,462.39
减：所得税费用	79,015,958.90	-205,538,603.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	861,303,903.06	-132,707,859.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	861,303,903.06	-132,707,859.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	861,303,903.06	-132,707,859.29
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	861,303,903.06	-132,707,859.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	861,303,903.06	-132,707,859.29
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.77	-0.12
（二）稀释每股收益	0.77	-0.12

法定代表人：杜伟民

主管会计工作负责人：周慧

会计机构负责人：周慧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	744,503,835.04	910,653,057.44
减：营业成本	207,520,854.41	252,237,699.15
税金及附加	6,230,169.87	6,192,033.61
销售费用	274,587,334.17	313,746,553.90
管理费用	121,579,718.48	91,018,981.56
研发费用	187,082,205.37	539,399,337.03
财务费用	4,205,501.90	-3,131,667.58
其中：利息费用	111,522,592.74	107,514,765.64
利息收入	107,443,442.21	113,434,597.58
加：其他收益	104,330,880.27	39,861,872.33
投资收益（损失以“-”号填列）	401,572,330.02	822,467.57
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,000.00	2,732,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-659,522.42	-9,516,514.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-39,866,840.82	-804,684,297.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,424.44	129,260.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	408,727,322.33	-1,059,464,292.22
加：营业外收入	301,281.65	5,632,138.61
减：营业外支出	8,313,403.83	19,580,595.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	400,715,200.15	-1,073,412,749.08
减：所得税费用	-27,301,000.13	-284,418,920.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	428,016,200.28	-788,993,828.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	428,016,200.28	-788,993,828.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	428,016,200.28	-788,993,828.51
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	3,107,923,761.86	2,696,886,943.90
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	12,559,482.83	10,802,164.15
收到其他与经营活动有关的现金	245,894,900.45	367,162,255.09
经营活动现金流入小计	3,366,378,145.14	3,074,851,363.14
购买商品、接受劳务支付的现金	333,315,413.24	743,303,946.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	514,713,697.65	515,933,455.44
支付的各项税费	98,296,061.88	196,433,832.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,386,950,535.05	1,073,484,177.00
经营活动现金流出小计	2,333,275,707.82	2,529,155,411.61
经营活动产生的现金流量净额	1,033,102,437.32	545,695,951.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,038,000,000.00	2,180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	60,622,895.46	44,380,950.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	961,307.62	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	9,627,410.00

投资活动现金流入小计	1,099,584,203.08	2,234,088,360.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	718,451,431.82	1,310,392,357.63
投资支付的现金	820,000,000.00	3,518,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	12,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,538,451,431.82	4,840,392,357.63
投资活动产生的现金流量净额	-438,867,228.74	-2,606,303,997.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	587,287,060.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	379,911,035.60	529,462,295.67
收到其他与筹资活动有关的现金	1,345,110.00	162,512,532.93
筹资活动现金流入小计	381,256,145.60	1,279,261,889.06
偿还债务支付的现金	299,431,074.14	1,070,438,341.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	237,233,239.28	622,152,418.39
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	262,645,728.26	51,547,134.69
筹资活动现金流出小计	799,310,041.68	1,744,137,894.48
筹资活动产生的现金流量净额	-418,053,896.08	-464,876,005.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,200.80	-1,662,784.23
五、现金及现金等价物净增加额	176,216,513.30	-2,527,146,835.22
加：期初现金及现金等价物余额	994,109,285.80	3,521,256,121.02
六、期末现金及现金等价物余额	1,170,325,799.10	994,109,285.80

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	745,686,851.38	1,085,835,085.41
收到的税费返还		73,357.02
收到其他与经营活动有关的现金	749,079,634.23	593,800,801.66
经营活动现金流入小计	1,494,766,485.61	1,679,709,244.09
购买商品、接受劳务支付的现金	97,556,547.57	509,051,769.45
支付给职工以及为职工支付的现金	165,126,051.34	177,948,830.16
支付的各项税费	5,831,248.81	120,867,783.43
支付其他与经营活动有关的现金	809,967,189.05	568,479,498.25
经营活动现金流出小计	1,078,481,036.77	1,376,347,881.29
经营活动产生的现金流量净额	416,285,448.84	303,361,362.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,020,000,000.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金	260,188,261.22	23,413,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	665,807.62	1,826,900.25
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	1,280,854,068.84	375,240,297.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,062,920.68	447,505,655.84
投资支付的现金	820,000,000.00	2,170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	940,062,920.68	2,617,505,655.84
投资活动产生的现金流量净额	340,791,148.16	-2,242,265,358.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		587,287,060.46
取得借款收到的现金	290,000,000.00	270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,345,110.00	162,512,532.93
筹资活动现金流入小计	291,345,110.00	1,019,799,593.39
偿还债务支付的现金	201,000,000.00	1,070,438,341.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	218,952,512.83	607,455,780.88
支付其他与筹资活动有关的现金	122,368,207.66	33,685,766.26
筹资活动现金流出小计	542,320,720.49	1,711,579,888.54
筹资活动产生的现金流量净额	-250,975,610.49	-691,780,295.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	143.74	-1,666,440.62
五、现金及现金等价物净增加额	506,101,130.25	-2,632,350,731.30
加：期初现金及现金等价物余额	457,410,675.38	3,089,761,406.68
六、期末现金及现金等价物余额	963,511,805.63	457,410,675.38

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末余额	1,120,493,735.00			511,140,160.43	5,489,713,970.03	19,997,159.64			242,899,806.53		1,641,087,656.53		8,985,338,168.88		8,985,338,168.88
加： 会计政策 变更															
期差错更 正															
他															
二、本年 期初余额	1,120,493,735.00			511,140,160.43	5,489,713,970.03	19,997,159.64			242,899,806.53		1,641,087,656.53		8,985,338,168.88		8,985,338,168.88
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）	-3,577,183.00			-37,912.63	-120,294,586.49	-19,997,159.64			84,658,871.14		575,600,788.58		556,347,137.24		556,347,137.24
（一）综 合收益总 额											861,303,903.06		861,303,903.06		861,303,903.06
（二）所 有者投入 和减少资 本	-3,577,183.00			-37,912.63	-120,294,586.49	-19,997,159.64							-103,912,522.48		-103,912,522.48



1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,417.00		-37,912.63	158,387.43								124,891.80		124,891.80
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-3,196,780.39								-3,196,780.39		-3,196,780.39
4. 其他	-3,581,600.00			-117,256,193.53	-19,997,159.64							-100,840,633.89		-100,840,633.89
(三) 利润分配								84,658,871.14	-285,703,114.48			-201,044,243.34		-201,044,243.34
1. 提取盈余公积								84,658,871.14	-84,658,871.14					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-201,044,243.34			-201,044,243.34		-201,044,243.34
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,116,916,552.00		511,102,247.80	5,369,419,383.54				327,558,677.67		2,216,688,445.11		9,541,685,306.12		9,541,685,306.12

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	687,093,526.00			511,296,566.03	5,356,944,654.16	553,200.00			176,946,603.08		2,435,007,498.37		9,166,735,647.64		9,166,735,647.64
加：															

会计政策变更														
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	687,093,526.00		511,296,566.03	5,356,944,654.16	553,200.00			176,946,603.08		2,435,007,498.37		9,166,735,647.64		9,166,735,647.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	433,400,209.00		-156,405.60	132,769,315.87	19,443,959.64			65,953,203.45		-793,919,841.84		-181,397,478.76		-181,397,478.76
（一）综合收益总额										-132,707,859.29		-132,707,859.29		-132,707,859.29
（二）所有者投入和减少资本	13,217,542.00		-156,405.60	552,951,982.87	19,443,959.64							546,569,159.63		546,569,159.63
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	8,791.00		-156,405.60	616,425.76								468,811.16		468,811.16
3. 股份支付计入所有者权益的金额	13,208,751.00			552,183,889.97	-553,200.00							565,945,840.97		565,945,840.97
4. 其他				151,667.14	19,997,159.64							-19,845,492.50		-19,845,492.50
（三）利								65,953,203.45		-661,211,982.55		-595,258,779.10		-595,258,779.10

利润分配															
1. 提取 盈余公积								65,953,203.45		-65,953,203.45					
2. 提取 一般风险 准备															
3. 对所 有者（或 股东）的 分配										-595,258,779.10		-595,258,779.10			-595,258,779.10
4. 其他															
（四）所 有者权益 内部结转	420,182,667.00														
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）	420,182,667.00														
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）															
3. 盈余 公积弥补 亏损															
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益															
5. 其他 综合收益 结转留存 收益															
6. 其他															

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,120,493,735.00		511,140,160.43	5,489,713,970.03	19,997,159.64			242,899,806.53		1,641,087,656.53		8,985,338,168.88	8,985,338,168.88

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,120,493,735.00			511,140,160.43	5,075,782,225.17	19,997,159.64			266,058,643.40	73,092,947.13		7,026,570,551.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,120,493,735.00			511,140,160.43	5,075,782,225.17	19,997,159.64			266,058,643.40	73,092,947.13		7,026,570,551.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	-3,577,183.00			-37,912.63	-120,446,253.63	-	19,997,159.64		42,801,620.03	184,170,336.91		122,907,767.32

列)												
(一) 综合收益总额										428,016,200.28		428,016,200.28
(二) 所有者投入和减少资本	-3,577,183.00			-37,912.63	-120,446,253.63	-	19,997,159.64					-104,064,189.62
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,417.00			-37,912.63	158,387.43							124,891.80
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,196,780.39							-3,196,780.39
4. 其他	-3,581,600.00				-117,407,860.67	-	19,997,159.64					-100,992,301.03
(三) 利润分配								42,801,620.03	-	243,845,863.37		-201,044,243.34
1. 提取盈余公积								42,801,620.03	-42,801,620.03			
2. 对所有者(或股东)的分配									-	201,044,243.34		-201,044,243.34
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积												

弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,116,916,552.00			511,102,247.80	4,955,335,971.54				308,860,263.43	257,263,284.04		7,149,478,318.81

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	687,093,526.00			511,296,566.03	4,909,347,529.05	553,200.00			266,058,643.40	1,457,345,554.74		7,830,588,619.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	687,093,526.00			511,296,566.03	4,909,347,529.05	553,200.00			266,058,643.40	1,457,345,554.74		7,830,588,619.22
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	433,400,209.00			-156,405.60	166,434,696.12	19,443,959.64				-	1,384,252,607.61	-804,018,067.73
(一) 综合收益总额										-788,993,828.51		-788,993,828.51
(二) 所有者投入和减少资本	13,217,542.00			-156,405.60	586,617,363.12	19,443,959.64						580,234,539.88
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	8,791.00			-156,405.60	616,425.76							468,811.16
3. 股份支付计入所有者权益的金额	13,208,751.00				586,000,937.36	-553,200.00						599,762,888.36
4. 其他						19,997,159.64						-19,997,159.64
(三) 利润分配										-595,258,779.10		-595,258,779.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-595,258,779.10		-595,258,779.10
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	420,182,667.00				-420,182,667.00							
1. 资本公积转增资本	420,182,667.00				-420,182,667.00							



(或股本)											
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积 弥补亏损											
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益											
5. 其他综合 收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项 储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期 末余额	1,120,493,735.00		511,140,160.43	5,075,782,225.17	19,997,159.64			266,058,643.40	73,092,947.13		7,026,570,551.49

### 三、公司基本情况

深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”，包括子公司时统称“本集团”）前身为康泰有限公司，系 2002 年 12 月 11 日通过整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2017 年 2 月 7 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300618837873J 的营业执照。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 111,691.66 万股，注册地址：深圳市南山区粤海街道科技园社区科发路 222 号康泰集团大厦 101。

本公司属医药制造业行业，主要经营活动为人用疫苗的研发、生产和销售。主要产品包括重组乙型肝炎疫苗（10ug、20ug、60ug）、23 价肺炎球菌多糖疫苗、无细胞百白破 b 型流感嗜血杆菌联合疫苗、13 价肺炎球菌结合疫苗和冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）等。

本财务报表于 2024 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2、持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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、应收款项的预期信用损失的计量、存货跌价准备、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、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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

本集团的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 300 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	单项金额超过期末其他应收款的 10%且金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要应付款项	单项金额超过 100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项金额超过 1,000 万元
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	单项金额超过 1,000 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)本集团判断控制的标准为：本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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。

## 8、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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：1)收取金融资产现金流量的权利届满；2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产的分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对(货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1. ) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

### 2. ) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 3. ) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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。

### （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1. ) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2. ) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，(除与套期会计有关外，)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评

价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1. ) 应收账款、合同资产及应收票据的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额超过 300 万元，且客户发生严重财务困难，或面临其他特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

##### ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策:a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失;b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。



## 2. ) 其他应收款的减值测试方法

本集团对其他应收款采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,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;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日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同时符合下列条件:①集团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)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同时符合下列条件:(1)集团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)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

## (6) 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。

## (7) 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。

## 12、应收票据

详见五、11. 金融工具。

## 13、应收账款

详见五、11. 金融工具。

## 14、应收款项融资

详见五、11. 金融工具。

## 15、其他应收款

详见五、11. 金融工具。

## 16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11.(4)金融资产减值相关内容。

## 17、存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

本集团原材料、库存商品、低值易耗品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

## 18、持有待售资产

集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

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。本集团持有的非流动资产或处置组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。

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。

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。

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。

## 19、长期应收款

详见五、11. 金融工具。

## 20、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况)，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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，除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长

期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限评价法计提折旧。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	20-30	3	3.23-4.85

## 22、固定资产

### （1）确认条件

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建筑物、经营设备、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和工作量法。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：

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3	3.23-4.85
经营设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	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。

## 23、在建工程

### (1) 在建工程的初始计量

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予以资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 24、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和存货等的借款费用，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。

## 25、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团主要研究开发项目包括冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）、Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero 细胞）（技术许可）、水痘减毒活疫苗、细胞流感病毒裂解疫苗等。

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疫苗紧急使用许可或附条件批准疫苗注册上市或申报生产药品注册申请受理通知书时作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得疫苗紧急使用许可或附条件批准疫苗注册上市或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；将取得疫苗紧急使用许可或附条件批准疫苗注册上市或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。

## 26、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、固定资产、使用权资产、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。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

### (2) 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 27、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、市政绿化工程、车间设施设备升级改造、试生产及工艺验证费用以及其他。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、市政绿化工程、车间设施设备升级改造、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。



## 28、合同负债

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

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

## 30、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 31、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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

### 32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

本集团的主要产品是疫苗，销售合同的履约义务属于在某一时点履行的履约义务。集团接受疾病预防控制中心等客户订单，产品发出并经对方验收后确认收货时，产品控制权发生转移，集团确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

### 33、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，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。

与资产相关的政府补助，本集团确认为递延收益，对于确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）

暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

## 35、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1. ) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2. ) 短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1. ) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2. ) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

## 38、其他

## 1. 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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 2. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	生物制品销售收入	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.25%、16.5%
增值税	水费和电费收入、原材料收入	9%、13%
增值税	技术服务收入、房屋租赁收入	6%、5%、9%
增值税	结构性存款利息收入	6%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京民海生物科技有限公司	15%
深圳鑫泰康生物科技有限公司	15%
深圳康泰生物科技有限公司	25%
北京康实生物技术有限公司	25%
康泰生物（香港）有限公司	8.25%、16.5%
康泰集团（香港）有限公司	8.25%、16.5%

## 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、2020年12月11日、2023年11月15日分别重新认定为高新技术企业（证书编号分别为GR201444201335、GR201744202173、GR202044205510、GR202344203975），认定有效期三年。本公司2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

北京民海生物科技有限公司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。北京民海生物科技有限公司于2015年11月24日、2018年9月10日、2021年10月25日分别重新认定为高新技术企业（证书编号分别GR201511001497、GR201811003580、GR202111002409），认定有效期三年。北京民海生物科技有限公司2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

深圳鑫泰康生物科技有限公司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。深圳鑫泰康生物科技有限公司于2022年12月19日重新认定为高新技术企业（证书编号分别为GR202244204881），认定有效期三年。深圳鑫泰康生物科技有限公司2023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，本公司及北京民海生物科技有限公司销售自产的生物制品增值税征收率由6%变更为3%。

### （3）固定资产加速折旧税收优惠

《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定：企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。按照《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年



第 6 号)、《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号)规定,上述政策的执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。2023 年度,本公司选择享受此优惠政策。

### 3、其他

康泰生物(香港)有限公司、康泰集团(香港)有限公司企业利得税适用香港《税务条例》,根据其规定企业利得税采用两级制税率:不超过 200 万元港币的应评税利润,利得税税率 8.25%;应评税利润中超过 200 万元港币的部分,利得税税率 16.5%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	192,272.18	120,224.80
银行存款	1,170,908,008.20	994,247,538.95
其他货币资金	24,482,165.69	23,254,094.16
合计	1,195,582,446.07	1,017,621,857.91

其他说明:无

### 2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,015,000.00	440,827,804.39
其中:		
理财产品	100,015,000.00	440,827,804.39
合计	100,015,000.00	440,827,804.39

其他说明:无

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位:元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,431,541,483.36	2,122,971,437.98
1 至 2 年	375,380,107.25	172,972,929.50
2 至 3 年	37,986,592.39	57,677,247.72
3 年以上	34,398,242.60	19,306,797.91
3 至 4 年	21,154,406.40	10,488,094.40
4 至 5 年	7,141,698.20	1,764,848.00

5 年以上	6,102,138.00	7,053,855.51
合计	2,879,306,425.60	2,372,928,413.11

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,879,306,425.60	100.00%	91,697,988.97	3.18%	2,787,608,436.63	2,372,928,413.11	100.00%	79,627,437.23	3.36%	2,293,300,975.88
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,879,306,425.60	100.00%	91,697,988.97	3.18%	2,787,608,436.63	2,372,928,413.11	100.00%	79,627,437.23	3.36%	2,293,300,975.88
合计	2,879,306,425.60	100.00%	91,697,988.97	3.18%	2,787,608,436.63	2,372,928,413.11	100.00%	79,627,437.23	3.36%	2,293,300,975.88

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,431,541,483.36	25,044,877.28	1.03%
1-2 年	375,380,107.25	27,139,981.75	7.23%
2-3 年	37,986,592.39	11,684,675.82	30.76%
3-4 年	21,154,406.40	15,025,974.86	71.03%
4-5 年	7,141,698.20	6,700,341.26	93.82%
5 年以上	6,102,138.00	6,102,138.00	100.00%
合计	2,879,306,425.60	91,697,988.97	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合计提坏账准备	79,627,437.23	12,486,448.14		415,896.40		91,697,988.97
合计	79,627,437.23	12,486,448.14		415,896.40		91,697,988.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	415,896.40

其中重要的应收账款核销情况：无

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	50,749,183.00		50,749,183.00	1.76%	1,424,648.66
客户二	16,629,640.00		16,629,640.00	0.58%	821,139.03
客户三	13,872,600.00		13,872,600.00	0.48%	458,441.49
客户四	13,523,000.00		13,523,000.00	0.47%	139,286.90
客户五	13,434,995.00		13,434,995.00	0.47%	483,384.36
合计	108,209,418.00		108,209,418.00	3.76%	3,326,900.44

### 4、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	190,406.60	0.00
合计	190,406.60	0.00

### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,903,695.17	11,381,730.02
合计	8,903,695.17	11,381,730.02

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,918,928.57	9,164,284.53
备用金	342,553.24	419,981.32

其他	2,641,339.07	3,547,785.79
合计	10,902,820.88	13,132,051.64

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,680,356.94	5,474,647.28
6 个月以内	4,600,922.52	3,937,928.65
7-12 个月	79,434.42	1,536,718.63
1 至 2 年	1,292,465.80	6,026,099.45
2 至 3 年	4,290,477.82	450,891.78
3 年以上	639,520.32	1,180,413.13
3 至 4 年	121,200.00	489,609.82
4 至 5 年	781.32	0.00
5 年以上	517,539.00	690,803.31
合计	10,902,820.88	13,132,051.64

## 3) 按坏账计提方法分类披露

 适用  不适用

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	10,902,820.88	100%	1,999,125.71	18.34%	8,903,695.17	13,132,051.64	100%	1,750,321.62	13.33%	11,381,730.02
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,902,820.88	100%	1,999,125.71	18.34%	8,903,695.17	13,132,051.64	100%	1,750,321.62	13.33%	11,381,730.02
合计	10,902,820.88	100%	1,999,125.71	18.34%	8,903,695.17	13,132,051.64	100%	1,750,321.62	13.33%	11,381,730.02

单位：元

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,750,321.62			1,750,321.62

2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	437,444.08			437,444.08
本期转回	133,095.88			133,095.88
本期核销	55,544.11			55,544.11
2023 年 12 月 31 日余额	1,999,125.71			1,999,125.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见五、11.金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,750,321.62	437,444.08	133,095.88	55,544.11		1,999,125.71
合计	1,750,321.62	437,444.08	133,095.88	55,544.11		1,999,125.71

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	55,544.11

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东省疾病预防控制中心	保证金及押金	2,179,665.25	1-2 年, 2-3 年	19.99%	598,267.58
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	其他	897,504.54	6 个月以内	8.23%	
北京仲量联行物	其他	500,000.00	6 个月以内	4.59%	

业管理有限公司 深圳分公司					
江苏省疾病预防控制中心（江苏省公共卫生研究院）	保证金及押金	475,800.00	6 个月以内	4.36%	
深圳市财政委员会	保证金及押金	469,200.00	5 年以上	4.30%	469,200.00
合计		4,522,169.79		41.47%	1,067,467.58

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,170,521.71	33.92%	60,629,387.94	55.10%
1 至 2 年	13,200,813.73	29.51%	49,324,154.72	44.82%
2 至 3 年	16,326,568.74	36.50%	85,186.00	0.08%
3 年以上	30,870.71	0.07%		
合计	44,728,774.89		110,038,728.66	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 28,918,693.97 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 64.65%。

其他说明：无

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	256,731,191.74	57,340,201.66	199,390,990.08	213,279,275.26	52,417,557.15	160,861,718.11
在产品	151,602,147.01	22,565,814.73	129,036,332.28	118,423,725.23	6,995,132.65	111,428,592.58
库存商品	377,463,779.15	61,714,198.17	315,749,580.98	456,160,046.20	145,548,056.70	310,611,989.50
周转材料	80,084,411.70	14,291,745.86	65,792,665.84	93,775,522.31	17,113,871.10	76,661,651.21
发出商品	416,151.32		416,151.32			
在途物资	44,380.00		44,380.00	126,594.00		126,594.00

自制半成品	64,647,450.28	2,224,022.23	62,423,428.05	75,861,218.94	7,752,269.45	68,108,949.49
合计	930,989,511.20	158,135,982.65	772,853,528.55	957,626,381.94	229,826,887.05	727,799,494.89

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	52,417,557.15	20,187,834.46		7,535,645.28	7,729,544.67	57,340,201.66
在产品	6,995,132.65	21,510,232.76			5,939,550.68	22,565,814.73
库存商品	145,548,056.70	70,958,656.78	3,029,715.56	8,665,090.00	149,157,140.87	61,714,198.17
周转材料	17,113,871.10	186,775.46		1,759,763.94	1,249,136.76	14,291,745.86
自制半成品	7,752,269.45	2,806,395.23			8,334,642.45	2,224,022.23
合计	229,826,887.05	115,649,894.69	3,029,715.56	17,960,499.22	172,410,015.43	158,135,982.65

本年减少其他金额为 172,410,015.43 元，主要系相关存货已报废处理。

存货跌价准备的计提标准

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销和其他减少的原因
原材料、周转材料、库存商品、自制半成品、在产品	市场公允销售价格	销售或报废

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		109,539,400.00
一年内到期的大额存单	463,340,300.00	422,037,277.80
待抵扣增值税进项税额	19,796,640.39	19,496,294.62
期末留底税额	2,728,172.60	
预缴企业所得税	256,453.17	22,806,566.52
合计	486,121,566.16	573,879,538.94

其他说明：无

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,640,225.99			1,640,225.99
2. 本期增加金额	423,723,913.88			423,723,913.88
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	423,723,913.88			423,723,913.88
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	425,364,139.87			425,364,139.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,591,019.21			1,591,019.21
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,591,019.21			1,591,019.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	423,773,120.66			423,773,120.66
2. 期初账面价值	49,206.78			49,206.78

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因:无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因:无

其他说明: 无



## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
康泰生物产业研发总部基地 A 座及裙楼	423,723,913.88	尚在办理中
康泰 17 栋 5 层	38,853.00	暂时无法办理

其他说明：无

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,434,532,667.74	1,712,969,610.71
合计	3,434,532,667.74	1,712,969,610.71

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	经营设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,037,127,214.52	1,765,814,608.56	18,132,272.47	41,777,039.26	2,862,851,134.81
2. 本期增加金额	1,681,071,797.06	209,788,658.88	3,196,627.38	8,359,098.20	1,902,416,181.52
(1) 购置		14,171,310.50	3,196,627.38	4,127,224.32	21,495,162.20
(2) 在建工程转入	1,680,858,661.89	191,630,320.38		4,228,093.88	1,876,717,076.15
(3) 企业合并增加					
(3) 其他(注 1)	213,135.17	3,987,028.00		3,780.00	4,203,943.17
3. 本期减少金额		34,256,425.60	1,795,001.31	3,167,640.96	39,219,067.87
(1) 处置或报废		34,012,971.61	1,731,221.31	81,612.96	35,825,805.88
(2) 其他		243,453.99	63,780.00	3,086,028.00	3,393,261.99
4. 期末余额	2,718,199,011.58	1,941,346,841.84	19,533,898.54	46,968,496.50	4,726,048,248.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	190,126,461.63	769,001,979.12	12,664,112.46	23,162,234.25	994,954,787.46
2. 本期增加金额	55,083,628.72	111,362,046.10	2,331,835.65	6,095,299.98	174,872,810.45
(1) 计提	55,083,628.72	110,705,149.66	2,331,835.65	6,091,877.00	174,212,491.03
(2) 其他		656,896.44		3,422.98	660,319.42
3. 本期减少金额		31,094,506.59	1,471,101.68	673,145.56	33,238,753.83
(1) 处置或报废		31,094,506.59	1,409,478.70	74,449.12	32,578,434.41
(2) 其他			61,622.98	598,696.44	660,319.42
4. 期末余额	245,210,090.35	849,269,518.63	13,524,846.43	28,584,388.67	1,136,588,844.08
三、减值准备					

1. 期初余额		154,926,736.64			154,926,736.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		154,926,736.64			154,926,736.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,472,988,921.23	937,150,586.57	6,009,052.11	18,384,107.83	3,434,532,667.74
2. 期初账面价值	847,000,752.89	841,885,892.80	5,468,160.01	18,614,805.01	1,712,969,610.71

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	204,820,524.59	34,453,465.37	153,928,260.66	16,438,798.56	
合计	204,820,524.59	34,453,465.37	153,928,260.66	16,438,798.56	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
无	

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
百旺信应急工程建设项目一期房屋建筑物	165,132,682.54	注
百旺信应急工程建设项目二期房屋建筑物	428,273,358.16	注
光明区产业园基地门卫室	623,685.69	注
新型疫苗国际化产业基地房屋建筑物	1,036,212,375.79	注
康泰生物产业研发总部基地 A 座	271,931,371.53	注
合计	1,902,173,473.71	—

其他说明：

注：截至 2023 年 12 月 31 日，百旺信应急工程建设项目一期的房屋建筑物、百旺信应急工程建设项目二期房屋建筑物、光明区产业园基地门卫室、新型疫苗国际化产业基地房屋建筑物和康泰生物产业研发总部基地 A 座尚在办理中。

**(5) 固定资产的减值测试情况**□适用 不适用**(6) 固定资产清理**

无

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,281,452,384.28	3,463,155,578.17
合计	2,281,452,384.28	3,463,155,578.17

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明疫苗研发生产基地（一期）	78,204,860.84		78,204,860.84	89,290,864.56		89,290,864.56
百旺信应急工程建设项目	70,551,272.73		70,551,272.73	355,525,991.67		355,525,991.67
腺病毒载体新冠疫苗车间	35,440,460.90		35,440,460.90	37,852,645.10		37,852,645.10
流感项目	173,424,835.25		173,424,835.25	146,405,940.68		146,405,940.68
康泰生物产业研发总部基地	154,708,982.82		154,708,982.82	560,156,047.92		560,156,047.92
民海生物疫苗产业基地（三期）	125,223,276.16		125,223,276.16	204,679,800.39		204,679,800.39
民海生物新型疫苗国际化产业基地建设项目（一期）	1,477,564,609.23		1,477,564,609.23	1,865,779,198.98		1,865,779,198.98
新研发生产楼三层工程	80,066,079.63		80,066,079.63	82,308,313.19		82,308,313.19
预填充灌装车间建设项目	58,452,960.26		58,452,960.26	83,814,666.46		83,814,666.46
零星工程	27,815,046.46		27,815,046.46	37,342,109.22		37,342,109.22
合计	2,281,452,384.28		2,281,452,384.28	3,463,155,578.17		3,463,155,578.17

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光明疫苗研发生产基地（一期）	490,000,000.00	89,290,864.56	1,803,685.73	12,889,689.45		78,204,860.84	127.22%	已取得药品补充申请批件	55,005,499.52			自筹、募集资金
百旺信应急工程建设项目	1,357,861,800.00	355,525,991.67	94,362,715.77	371,691,912.10	7,645,522.61	70,551,272.73	82.84%	取得紧急使用批文	689,395.84			自筹、募集资金
腺病毒载体新冠疫苗车间	540,316,500.00	37,852,645.10	3,436,914.31	5,849,098.51		35,440,460.90	72.55%	取得印度尼西亚紧急使用批文				自筹、募集资金
流感项目	170,000,000.00	146,405,940.68	27,116,397.75	97,503.18		173,424,835.25	102.07%	产品处于临床研究阶段				自筹
康泰生物产业研发总部基地	1,268,000,000.00	560,156,047.92	290,208,220.31	271,931,371.53	423,723,913.88	154,708,982.82	67.06%	主体竣工验收室内装修阶段	34,729,803.31	16,124,099.44	3.42%	自筹
民海生物疫苗产业基地（三期）	471,660,500.00	204,679,800.39		79,456,524.23		125,223,276.16	94.36%	Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero 细胞）已收到生产注册批件受理通知书、冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）已取得生产注册批件	2,750,688.71			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）	2,442,649,600.00	1,865,779,198.98	730,231,618.53	1,067,723,851.14	50,722,357.14	1,477,564,609.23	106.30%	建设期				自筹、募集资金
新研发生产楼三层工程	231,183,800.00	82,308,313.19	8,083,799.44	10,326,033.00		80,066,079.63	75.85%	产品处于临床研究阶段				自筹
预填充灌装车间建设项目	102,130,000.00	83,814,666.46	4,272,000.00	29,633,706.20		58,452,960.26	91.86%	认证中				自筹、募集资金
零星工程		37,342,109.22	17,590,324.05	27,117,386.81		27,815,046.46						自筹
合计	7,073,802,200.00	3,463,155,578.17	1,177,105,675.89	1,876,717,076.15	482,091,793.63	2,281,452,384.28			93,175,387.38	16,124,099.44		

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

本报告期末，本集团在建工程不存在减值情况。

**(4) 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

**12、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	272,864,722.34		216,279,222.94	46,193,177.00	535,337,122.28
2. 本期增加金额			87,844,908.16	14,148,650.00	101,993,558.16
(1) 购置				14,148,650.00	14,148,650.00
(2) 内部研发			87,844,908.16		87,844,908.16
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	272,864,722.34		304,124,131.10	60,341,827.00	637,330,680.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	44,264,107.57		125,562,637.37	5,004,733.88	174,831,478.82
2. 本期增加金额	5,754,804.62		14,714,931.28	6,048,125.21	26,517,861.11
(1) 计提	5,754,804.62		14,714,931.28	6,048,125.21	26,517,861.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	50,018,912.19		140,277,568.65	11,052,859.09	201,349,339.93
三、减值准备					
1. 期初余额			2,526,829.88		2,526,829.88
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			2,526,829.88		2,526,829.88
四、账面价值					
1. 期末账面价值	222,845,810.15		161,319,732.57	49,288,967.91	433,454,510.63
2. 期初账面价值	228,600,614.77		88,189,755.69	41,188,443.12	357,978,813.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 37.22%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
试生产及工艺验证	52,229,378.98	1,180,025.79	20,781,835.56		32,627,569.21
市政绿化工程	5,197,513.97	58,327,003.40	4,789,455.32		58,735,062.05
车间设施设备升级改造	14,602,681.59		5,476,005.24		9,126,676.35
康泰总部大楼筹建期招商费用	5,255,405.23	2,737,556.45	7,992,961.68		
其他	1,476,580.82		284,771.28		1,191,809.54
合计	78,761,560.59	62,244,585.64	39,325,029.08		101,681,117.15

其他说明：无

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	370,940,451.03	55,641,067.65	430,311,999.61	64,546,799.95
可抵扣亏损	2,127,063,880.19	319,059,582.03	2,705,957,176.83	405,893,576.53
等待期内确认的股权 激励成本			18,181,010.68	2,727,151.60
预提费用	1,120,497,103.18	168,074,565.48	974,451,651.26	146,167,747.70
递延收益	344,501,953.59	51,675,293.04	400,817,574.16	60,122,636.12
加速折旧	174,597,483.80	26,189,622.57	156,073,440.75	23,411,016.11
预计负债	64,514,023.30	9,677,103.50	36,334,172.95	5,450,125.94
合计	4,202,114,895.09	630,317,234.27	4,722,127,026.24	708,319,053.95

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	7,037,709.67	1,055,656.45	8,048,823.93	1,207,323.59
加速折旧	172,219,224.72	25,832,883.71	165,844,850.40	24,876,727.56
交易性金融资产公允 价值变动	15,000.00	2,250.00		
合计	179,271,934.39	26,890,790.16	173,893,674.33	26,084,051.15

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	65,803,098.09	71,743,098.09
可抵扣亏损	34,105,772.44	24,914,341.17
合计	99,908,870.53	96,657,439.26

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		3,098,463.12	
2024	4,295,006.09	4,295,006.09	
2025	742,681.46	742,681.46	
2026	840,888.34	840,888.34	
2027	691,590.66	691,590.66	
2028	1,885,462.39	1,403,001.56	
2029	5,483,881.74	5,483,881.74	
2030	2,362,663.49	2,362,663.49	
2031	3,465,514.49	3,465,514.49	
2032	2,530,650.22	2,530,650.22	
2033	11,807,433.56		
合计	34,105,772.44	24,914,341.17	

其他说明：无

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	40,886,911.40		40,886,911.40	131,807,693.31		131,807,693.31
定期存款	311,676,600.00		311,676,600.00	302,376,700.00		302,376,700.00
大额存单	1,960,796,159.06		1,960,796,159.06	1,738,899,254.07		1,738,899,254.07
合计	2,313,359,670.46		2,313,359,670.46	2,173,083,647.38		2,173,083,647.38

其他说明：无

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	24,482,163.17	24,482,163.17	案件冻结、保证金、其他	ETC 保证金、保函保证金、信用证保证金、涉诉被冻结款项	23,251,076.94	23,251,076.94	案件冻结、保证金	ETC 保证金、保函保证金、信用证保证金、涉诉被冻结款项
无形资产	21,880,262.19	19,921,868.78	抵押贷款	土地使用权抵押借款	21,880,262.19	20,359,712.18	抵押贷款	土地使用权抵押借款
长期股权投资	206,661,014.22	206,661,014.22	质押贷款	长期股权投资质押借款	206,661,014.22	206,661,014.22	质押贷款	长期股权投资质押借款
合计	253,023,439.58	251,065,046.17			251,792,353.35	250,271,803.34		

其他说明：长期股权投资受限系本公司将持有对子公司鑫泰康的股权向银行提供担保而设定了质押。

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,043,333.33	170,070,833.33
合计	60,043,333.33	170,070,833.33

短期借款分类的说明：无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：无

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,304,408.90	114,462,580.00
合计	91,304,408.90	114,462,580.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	711,124,256.17	277,186,963.64
材料款	68,824,650.22	39,543,462.73
其他	11,228,198.44	2,939,418.87
合计	791,177,104.83	319,669,845.24



## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子系统工程第二建设有限公司	49,883,183.16	工程尚未结算
中建科工集团有限公司	8,485,522.78	工程质保金
成都英德生物医药设备有限公司	3,918,600.00	工程尚未结算
楚天科技股份有限公司	3,391,000.00	设备质保金和工程尚未结算
上海奥星制药技术装备有限公司	3,032,789.58	工程尚未结算
奥星制药设备（石家庄）有限公司	2,695,725.93	工程尚未结算
上海高机生物工程有限公司	2,246,000.00	设备质保金
上海东富龙科技股份有限公司	1,461,026.00	设备尚未结算
杭州辰洋净化空调设备有限公司	1,379,500.00	工程尚未结算
利穗科技（苏州）有限公司	1,226,500.00	工程尚未结算
合计	77,719,847.45	

其他说明：无

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,645,656,417.71	1,354,303,519.53
合计	1,645,656,417.71	1,354,303,519.53

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	1,320,710,221.26	1,058,511,097.46
保证金	124,454,858.84	85,439,872.14
临床实验服务费	176,120,317.56	189,972,355.89
其他	24,371,020.05	20,380,194.04
合计	1,645,656,417.71	1,354,303,519.53

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
尊荣亿方集团有限公司	8,331,788.40	租赁保证金
河南乾德生物科技有限公司	5,636,233.00	预提费用尚未达到付款条件
临沂市群益生物技术有限公司	5,226,467.42	预提费用尚未达到付款条件/履约保证金
北京传明康健卫生科技有限公司	5,161,400.00	预提费用尚未达到付款条件/履约保证金
合计	24,355,888.82	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：无

## 21、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	409,253.54	0.00
合计	409,253.54	0.00

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
免疫规划疫苗预收款	27,065,526.75	27,556,361.58
非免疫规划疫苗预收款	964,919.35	3,670,422.35
材料预收款	315,884.96	0.00
合计	28,346,331.06	31,226,783.93

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省疾病预防控制中心	2,700,582.52	未达到履约进度
云南省疾病预防控制中心	2,689,526.12	未达到履约进度
新疆维吾尔自治区疾病预防控制中心	1,940,112.68	未达到履约进度
合计	7,330,221.32	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
客户一	-5,913,643.18	按照合同约定发货结算后冲销期初合同负债
客户二	-3,915,646.60	按照合同约定发货结算后冲销期初合同负债
客户三	-3,427,167.36	按照合同约定发货结算后冲销期初合同负债
客户四	-3,220,543.69	按照合同约定发货结算后冲销期初合同负债
客户五	-1,474,339.81	按照合同约定发货结算后冲销期初合同负债
客户六	4,659,905.83	免疫规划疫苗退货致合同负债增加
客户七	4,362,566.99	按照合同约定收到合同款或免疫规划疫苗退货致合同负债增加

客户八	2,818,450.49	免疫规划疫苗退货致合同负债增加
客户九	2,469,491.26	免疫规划疫苗退货致合同负债增加
客户十	1,756,918.45	按照合同约定收到合同款致合同负债增加
客户十一	1,114,563.11	按照合同约定收到合同款致合同负债增加
合计	-769,444.51	

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,158,192.13	506,891,143.88	503,717,666.22	75,331,669.79
二、离职后福利-设定提存计划		46,172,797.74	46,156,522.78	16,274.96
三、辞退福利		1,303,719.88	1,303,719.88	
合计	72,158,192.13	554,367,661.50	551,177,908.88	75,347,944.75

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,957,961.91	419,538,708.21	417,358,030.51	73,138,639.61
2、职工福利费		23,045,400.79	22,025,025.19	1,020,375.60
3、社会保险费		29,076,630.23	29,066,076.17	10,554.06
其中：医疗保险费		24,218,959.30	24,210,082.06	8,877.24
工伤保险费		2,217,874.68	2,216,986.95	887.73
生育保险费		2,039,833.37	2,039,044.28	789.09
补充医疗保险		599,962.88	599,962.88	
4、住房公积金		28,925,046.23	28,913,209.23	11,837.00
5、工会经费和职工教育经费	1,200,230.22	6,305,358.42	6,355,325.12	1,150,263.52
合计	72,158,192.13	506,891,143.88	503,717,666.22	75,331,669.79

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		44,974,904.93	44,959,123.17	15,781.76
2、失业保险费		1,197,892.81	1,197,399.61	493.20
合计		46,172,797.74	46,156,522.78	16,274.96

其他说明：无

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,421,950.06	7,799,122.98
个人所得税	2,980,198.35	164,208,090.85
城市维护建设税	1,171,334.91	528,675.64
印花税	453,520.22	289,002.78
教育费附加	502,000.67	226,575.28
环保税		168,504.75
地方教育费附加	334,667.12	151,050.19
合计	25,863,671.33	173,371,022.47

其他说明：无

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,990,586.71	98,947,844.29
一年内到期的可转换债券利息	9,329,794.47	4,664,576.44
合计	32,320,381.18	103,612,420.73

其他说明：无

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	881,978.44	936,803.51
合计	881,978.44	936,803.51

短期应付债券的增减变动：无

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	482,257,104.17	404,711,635.34
保证借款	189,000,000.00	
合计	671,257,104.17	404,711,635.34

长期借款分类的说明：

本年抵押借款主要用于“康泰生物产业研发总部基地”建设支出，本公司以深圳鑫泰康生物科技有限公司 100%股权质押、土地使用权抵押（抵押起止日期为 2020 年 7 月 1 日至 2030 年 7 月 1 日），并由本公司提供保证担保（担保起止日期为 2020 年 7 月 1 日至 2032 年 7 月 1 日）。2023 年 1 月 1

日至 2023 年 12 月 31 日抵押借款的借款利率为浮动利率，借款利率区间为 3.20%-3.60%。本年保证借款主要用于日常经营周转，由北京民海生物科技有限公司提供保证担保（担保起止日期为 2020 年 11 月 03 日至 2025 年 12 月 31 日），借款利率为 2.5%-2.6%。

其他说明，包括利率区间：无

## 28、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,700,958,657.86	1,610,968,442.80
合计	1,700,958,657.86	1,610,968,442.80

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
康泰转债	2,000,000,000		2021-7-15	6 年	2,000,000,000	1,610,968,442.80		14,662,664.93	90,138,515.06	148,300.00	1,700,958,657.86	
合计	——				2,000,000,000	1,610,968,442.80		14,662,664.93	90,138,515.06	148,300.00	1,700,958,657.86	——

### (3) 可转换公司债券的说明

本次发行的可转债转股期自发行结束之日 2021 年 7 月 21 日（T+4 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	64,514,023.30	36,334,172.95	
合计	64,514,023.30	36,334,172.95	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关	235,619,904.56	31,360,000.00	31,934,680.63	235,045,223.93	政府补助款
与收益相关	147,483,294.60	1,317,387.00	55,144,076.94	93,656,604.66	政府补助款
合计	383,103,199.16	32,677,387.00	87,078,757.57	328,701,828.59	

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,120,493,735.00				-3,577,183.00	-3,577,183.00	1,116,916,552.00

其他说明：其他主要系本年注销回购股份减少 3,581,600.00 股和可转换公司债券本期转换增加 4,417.00 股。

### 32、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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	19,993,882.00	511,140,160.43			1,483.00	37,912.63	19,992,399.00	511,102,247.80
合计	19,993,882.00	511,140,160.43			1,483.00	37,912.63	19,992,399.00	511,102,247.80

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

可转换公司债券发行时属于权益部分的价值为 511,296,566.03 元，本期转股减少 37,912.63 元。详见七、28。

其他说明：无

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,207,728,701.89	310,054.57	117,407,860.67	3,090,630,895.79
股份支付计入股东权益	2,281,985,268.14		3,196,780.39	2,278,788,487.75
合计	5,489,713,970.03	310,054.57	120,604,641.06	5,369,419,383.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年股本溢价增加系反向收购公允价值摊销调整产生的股本溢价 151,667.14 元和可转换债券转股产生股本溢价 158,387.43 元；本年股本溢价减少系公司通过股份回购专用证券账户以 120,989,460.67 元（包含交易费用）回购的公司股份 3,581,600.00 本年注销所致。

本年因股份支付行权结束公司注销剩余未行权股票，属于非市场因素未行权，减少原摊销金额 3,196,780.39 元，详见本附注十五、股份支付。

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	19,997,159.64	100,992,301.03	120,989,460.67	0.00
合计	19,997,159.64	100,992,301.03	120,989,460.67	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：库存股本期减少系回购股份注销事宜已办理完毕所致。

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	242,899,806.53	84,658,871.14		327,558,677.67
合计	242,899,806.53	84,658,871.14		327,558,677.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：盈余公积本年增加 84,658,871.14 元系反向购买中会计上的购买方民海生物 2023 年净利润 846,588,711.42 元的 10%提取法定盈余公积所致。

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,641,087,656.53	2,435,007,498.37
调整后期初未分配利润	1,641,087,656.53	2,435,007,498.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	861,303,903.06	-132,707,859.29
减：提取法定盈余公积	84,658,871.14	65,953,203.45
应付普通股股利	201,044,243.34	595,258,779.10
期末未分配利润	2,216,688,445.11	1,641,087,656.53

调整期初未分配利润明细：

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

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,466,539,564.85	536,146,181.13	3,129,286,789.93	482,242,579.72
其他业务	10,899,160.33	1,528,260.96	28,114,964.86	17,704,868.23
合计	3,477,438,725.18	537,674,442.09	3,157,401,754.79	499,947,447.95

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	疫苗销售		材料、租赁等其他销售		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,466,281,199.97	534,682,120.43	11,157,525.21	2,992,321.66	3,477,438,725.18	537,674,442.09
其中：						
免疫规划疫苗	25,026,987.92	73,069,284.10			25,026,987.92	73,069,284.10
非免疫规划疫苗	3,441,254,212.05	461,612,836.33			3,441,254,212.05	461,612,836.33
其他			11,157,525.21	2,992,321.66	11,157,525.21	2,992,321.66
按经营地区分类	3,466,281,199.97	534,682,120.43	11,157,525.21	2,992,321.66	3,477,438,725.18	537,674,442.09
其中：						
华中	914,930,660.15	130,138,300.56			914,930,660.15	130,138,300.56
华东	912,588,880.16	134,347,392.80	8,663,716.81	120,043.84	921,252,596.97	134,467,436.64
西南	564,567,868.36	84,639,462.24	118,407.08	53,880.05	564,686,275.44	84,693,342.29
华南	477,237,949.59	88,588,249.05	1,851,160.20	2,273,982.02	479,089,109.79	90,862,231.07
华北	362,676,896.69	54,536,674.91	491,533.16	502,322.90	363,168,429.85	55,038,997.81
西北	140,155,922.48	25,379,749.56			140,155,922.48	25,379,749.56
东北	94,042,235.16	16,925,228.78	32,707.96	42,092.85	94,074,943.12	16,967,321.63
出口	80,787.38	127,062.53			80,787.38	127,062.53
按销售渠道分类	3,466,281,199.97	534,682,120.43	11,157,525.21	2,992,321.66	3,477,438,725.18	537,674,442.09
其中：						
直销	3,466,281,199.97	534,682,120.43	11,157,525.21	2,992,321.66	3,477,438,725.18	537,674,442.09
合计	3,466,281,199.97	534,682,120.43	11,157,525.21	2,992,321.66	3,477,438,725.18	537,674,442.09

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,352,953.41	6,702,276.91
教育费附加	3,151,265.73	2,872,404.38
房产税	10,282,424.10	5,898,293.40
土地使用税	414,682.36	369,764.99
车船使用税	20,076.27	21,160.60
印花税	1,510,221.71	1,702,091.33
地方教育费附加	2,100,843.81	1,914,936.26
环保税	786,355.50	1,011,028.50
合计	25,618,822.89	20,491,956.37

其他说明：无



## 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,921,279.70	99,871,579.79
其中：股票期权成本摊销		4,478,422.98
存货盘盈盘亏、毁损及报废	66,095,575.68	43,626,933.34
折旧与摊销	41,670,356.83	27,140,290.91
业务招待费	17,286,501.51	17,897,360.40
水电动力费	10,863,630.13	9,439,395.91
办公费	5,104,154.68	4,065,511.02
咨询服务费	6,371,753.00	5,829,150.95
差旅费及交通费	2,693,388.97	817,167.06
安防服务费	5,261,197.06	4,868,912.70
财产保险费	2,252,106.77	1,935,900.98
维修检测费	1,970,304.42	1,341,883.47
车辆使用费	1,354,627.36	1,054,625.43
其他	11,689,468.77	12,289,659.68
合计	275,534,344.88	230,178,371.64

其他说明：无

## 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费及奖励	1,153,343,855.82	1,004,085,922.58
职工薪酬	38,505,184.53	45,932,872.93
其中：股票期权成本摊销	-1,801,498.36	759,433.53
会议及宣传费	26,273,402.66	20,578,320.03
包装及运输费	4,090,698.78	5,807,640.55
差旅及交通费	3,380,369.21	2,794,229.60
业务招待费	3,071,844.19	2,249,484.97
其他	2,795,753.98	4,911,871.67
合计	1,231,461,109.17	1,086,360,342.33

其他说明：无

## 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	155,061,706.01	156,906,528.92
其中：限制性股票期权成本摊销		9.51
股票期权成本摊销	-1,389,651.55	4,733,436.04
物料消耗	117,746,935.51	158,340,623.59
测试化验加工费	109,397,311.77	368,386,052.76
燃料动力费	58,668,287.80	44,912,334.59
折旧与摊销	43,405,873.55	56,789,060.75
认证、评审、验收差旅费	2,306,774.00	2,033,823.59
技术许可费	1,074,638.91	1,230,247.41
办公费	587,713.52	2,128,697.76
业务招待费	352,477.21	245,158.14
其他	12,147,162.97	10,884,188.08

合计	500,748,881.25	801,856,715.59
----	----------------	----------------

其他说明：无

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	113,712,684.13	108,972,175.65
减：利息收入	115,622,140.10	132,624,829.12
加：汇兑损失	-146.42	1,824,641.80
其他支出	350,024.74	673,469.38
合计	-1,559,577.65	-21,154,542.29

其他说明：无

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	167,021,920.71	71,478,505.22
个税手续费返还	4,955,043.01	2,948,015.07
其他	10,283.79	9,776.79
合计	171,987,247.51	74,436,297.08

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	192,198.16	3,176,868.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	192,198.16	3,176,868.23
合计	192,198.16	3,176,868.23

其他说明：公允价值变动收益主要是报告期公司所购买理财产品按照预期收益率计算的公允价值变动收益。

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	1,698,159.77	944,049.37
合计	1,698,159.77	944,049.37

其他说明：无

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-12,486,448.14	-39,639,568.38
其他应收款坏账损失	-304,348.20	155,471.11
合计	-12,790,796.34	-39,484,097.27

其他说明：无

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-115,649,894.69	-273,797,812.53
固定资产减值损失		-154,926,736.64
其他	-3,135,235.45	-467,768,465.15
合计	-118,785,130.14	-896,493,014.32

其他说明：无

#### 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,345,963.61	127,433.95
其中：固定资产处置收益	-1,345,963.61	127,433.95
合计	-1,345,963.61	127,433.95

#### 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	642,219.60	642,219.60	642,219.60
违约金	29,000.00	222,200.00	29,000.00
其他	348,450.68	5,748,643.78	348,450.68
合计	1,019,670.28	6,613,063.38	1,019,670.28

其他说明：

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
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	642,219.60	642,219.60	与资产相关

合计						642,219.60	642,219.60
----	--	--	--	--	--	------------	------------

## 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	9,280,106.07	14,701,058.26	9,280,106.07
非流动资产毁损报废损失	180,488.46	1,391,051.33	180,488.46
碳排放权资产支出		429,195.00	
其他	155,631.69	10,767,221.42	155,631.69
合计	9,616,226.22	27,288,526.01	9,616,226.22

其他说明：本报告期对外捐赠包含肝炎防治基金会 500 万元、新干县敬老院 249.12 万元、深圳技术大学 20 万元等。

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,733.07	
递延所得税费用	78,960,225.83	-205,538,603.10
合计	79,015,958.90	-205,538,603.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	940,319,861.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	141,047,979.29
子公司适用不同税率的影响	-48,246.08
调整以前期间所得税的影响	55,733.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,962,547.25
本期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	1,891,730.24
研发支出加计扣除的影响	-67,943,828.80
其他	50,043.93
所得税费用	79,015,958.90

其他说明：无

## 52、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他业务收入	884,579.77	1,111,747.01
收到银行存款利息	22,691,984.93	73,691,850.13
收到政府补助款	113,262,967.53	106,040,922.20
往来款及其他	109,055,368.22	186,317,735.75
合计	245,894,900.45	367,162,255.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	946,372,335.85	756,872,898.05
办公及业务费用等	356,301,117.64	240,020,665.41
往来款及其他	84,277,081.56	76,590,613.54
合计	1,386,950,535.05	1,073,484,177.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设备保证金	0.00	9,627,410.00
合计	0.00	9,627,410.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单/交易性金融资产/定期存款	1,038,000,000.00	2,180,000,000.00
合计	1,038,000,000.00	2,180,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设备保证金	0.00	12,000,000.00
合计	0.00	12,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单/交易性金融资产/定期存款	820,000,000.00	3,518,000,000.00
合计	820,000,000.00	3,518,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股票期权行权个人所得税款	1,345,110.00	162,512,532.93
合计	1,345,110.00	162,512,532.93

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付收到股票期权行权个人所得税款	160,407,611.31	29,812,945.79
发行可转债/非公开发行股票支付的相关费用	0.00	1,182,486.40
回购股票	100,992,301.03	20,551,702.50
其他	1,245,815.92	0.00
合计	262,645,728.26	51,547,134.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	170,070,833.33	90,000,000.00	3,995,888.89	204,023,388.89		60,043,333.33
其他应付款-应付股利			201,044,243.34	201,044,243.34		
应交税费-股权或期权激励个税	159,062,501.31	1,345,110.00		160,407,611.31		
一年内到期的非流动负债	103,612,420.73		56,778,039.93	128,070,079.48		32,320,381.18
长期借款	404,711,635.34	289,911,035.60		1,000,000.00	22,365,566.77	671,257,104.17
应付债券-可转债	1,610,968,442.80		90,138,515.06		148,300.00	1,700,958,657.86
合计	2,448,425,833.51	381,256,145.60	351,956,687.22	694,545,323.02	22,513,866.77	2,464,579,476.54

## 53、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	861,303,903.06	-132,707,859.29
加：资产减值准备	118,785,130.14	896,493,014.32
信用减值损失	12,790,796.34	39,484,097.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,872,810.45	177,598,882.43

使用权资产折旧		
无形资产摊销	26,517,861.11	23,349,446.02
长期待摊费用摊销	39,325,029.08	28,095,457.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,345,963.61	-127,433.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	180,488.46	1,391,051.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-192,198.16	-3,176,868.23
财务费用（收益以“-”号填列）	113,712,537.71	110,796,817.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,698,159.77	-944,049.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	78,001,819.68	-190,303,135.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	958,406.15	-15,235,467.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,676,371.52	220,745,269.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-417,175,278.15	-488,759,365.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,888,106.00	-130,975,206.57
其他	-3,191,149.91	9,971,302.06
经营活动产生的现金流量净额	1,033,102,437.32	545,695,951.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,170,325,799.10	994,109,285.80
减：现金的期初余额	994,109,285.80	3,521,256,121.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	176,216,513.30	-2,527,146,835.22

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,170,325,799.10	994,109,285.80
其中：库存现金	192,272.18	120,224.80
可随时用于支付的银行存款	1,170,133,526.92	993,989,061.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,170,325,799.10	994,109,285.80

## 54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 55、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,180,381.97
其中：美元	166,054.08	7.0827	1,176,111.62
欧元			
港币	4,231.64	0.9062	3,834.79
新加坡币	81.00	5.3773	435.56
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			395,356.31
其中：美元	55,820.00	7.0827	395,356.31

其他说明：无

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

适用 不适用

## 56、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	179,284,278.37	182,141,460.02
物料消耗	110,618,991.07	187,998,907.90
测试化验加工费	120,230,710.77	479,391,669.51
燃料动力费	66,467,019.31	59,004,743.11
折旧与摊销	48,278,367.16	65,554,920.19
办公费	640,823.96	2,200,616.10
认证、评审、验收差旅费	2,368,889.58	2,561,508.99
技术许可费	1,074,638.91	1,230,247.41
业务招待费	380,474.28	268,589.19
其他	12,849,502.71	13,205,251.08



合计	542,193,696.12	993,557,913.50
其中：费用化研发支出	500,748,881.25	801,856,715.59
资本化研发支出	41,444,814.87	191,701,197.91

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			内部开发支出	确认为无形资产 转入当期损益	
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	79,116,294.13	8,728,614.03	87,844,908.16		0.00
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero 细胞）	13,280,934.55	35,916,146.57		35,916,146.57	13,280,934.55
腮腺炎减毒活疫苗	15,046,789.56				15,046,789.56
水痘减毒活疫苗	9,740,051.06	23,516,200.84		800,000.00	32,456,251.90
细胞流感病毒裂解疫苗		34,167,729.97		24,167,729.97	10,000,000.00
合计	117,184,069.30	102,328,691.41	87,844,908.16	60,883,876.54	70,783,976.01

### 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）	取得药品注册证书	2023 年 09 月	疫苗销售	2021 年 11 月	生产注册申请受理通知书
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero 细胞）	已收到生产注册批件受理通知书	不适用	疫苗销售	2014 年 08 月	技术引进
腮腺炎减毒活疫苗	该项目主要用于麻腮风联合减毒活疫苗，麻腮风联合减毒活疫苗已获得药物临床试验批准通知书	不适用	疫苗销售	2018 年 01 月	技术引进
水痘减毒活疫苗	取得药品注册证书	2024 年 4 月	疫苗销售	2022 年 09 月	生产注册申请受理通知书
细胞流感病毒裂解疫苗	临床前研究阶段	不适用	疫苗销售	2023 年 05 月	技术引进

开发支出减值准备：无

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（Vero 细胞）	疫苗销售	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
腮腺炎减毒活疫苗	疫苗销售	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

		出资资本化时点与自主研发项目相同
细胞流感病毒裂解疫苗	疫苗销售	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

其他说明：无

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司本期其他原因的合并范围变更主要系新设子公司北京康实生物技术有限公司导致，详见附注“十、在其他主体中的权益”。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京民海生物科技有限公司	1,000,000,000.00	北京	北京	人用疫苗研发、生产与销售。	100.00%		反向购买
深圳鑫泰康生物科技有限公司	200,000,000.00	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
深圳康泰生物科技有限公司	58,000,000.00	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
康泰生物（香港）有限公司	HKD10,000,000.00	香港	香港	预防用生物制品的经营、批发、贸易；技术开发及引进；进出口业务。	100.00%		设立
康泰集团（香港）有限公司	HKD10,000.00	香港	香港	实业、股权、风险、海外、项目投资，基金资产管理；投资管理咨询。	100.00%		设立
北京康实生物技术有限公司	10,000,000.00	北京	北京	药品生产；药品委托生产。		45.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

通过康泰科技间接持股 45% 设立康实生物，属于本集团控制公司。本报告期内康实生物纳入合并报表范围，尚无财务数据。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用  不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用  不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	235,619,904.56	31,360,000.00	642,219.60	31,292,461.03		235,045,223.93	与资产相关
递延收益	147,483,294.60	1,317,387.00		55,144,076.94		93,656,604.66	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	87,078,757.57	33,588,080.21
其他收益	80,585,382.74	38,532,644.61
财务费用		-870,000.00

其他说明：无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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、新加坡元和欧元有关，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 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额和零星的新加坡元外，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	166,054.08	4,860.46
货币资金-港币	4,231.64	4,231.28
货币资金-新加坡元	81.00	81.00
应付账款-美元	55,820.00	
应付账款-欧元		242,036.88

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

### 2) 利率风险

康泰生物的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使康泰生物面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使康泰生物面临公允价值利率风险。康泰生物根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 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 693,622,670.94 元（2022 年 12 月 31 日：503,142,709.48 元），固定利率借款金额合计为 60,000,000.00 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。

### (2) 信用风险

于 2023 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 2023 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计：108,209,418.00 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。

康泰生物将银行借款作为主要资金来源。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,846,377,329.06 元（2022 年 12 月 31 日：1,176,857,290.52 元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为 540,000,000.00 人民币元（2022 年 12 月 31 日：480,000,000.00 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：

2023 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
<b>金融资产</b>					
货币资金	1,195,582,446.07				1,195,582,446.07
交易性金融资产	100,015,000.00				100,015,000.00
应收账款融资	190,406.60				190,406.60
应收账款	2,787,608,436.63				2,787,608,436.63
其他应收款	8,903,695.17				8,903,695.17

其他流动资产	486,121,566.16				486,121,566.16
其他非流动资产		1,874,173,353.14	439,186,317.32		2,313,359,670.46
<b>金融负债</b>					
短期借款	60,043,333.33				60,043,333.33
应付票据	91,304,408.90				91,304,408.90
应付账款	791,177,104.83				791,177,104.83
其他应付款	1,645,656,417.71				1,645,656,417.71
一年内到期的非流动负债	32,320,381.18				32,320,381.18
长期借款		213,731,133.55	222,580,201.92	234,945,768.70	671,257,104.17
应付债券			1,700,958,657.86		1,700,958,657.86

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			100,015,000.00	100,015,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,015,000.00	100,015,000.00
其中：理财产品			100,015,000.00	100,015,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

项目	年末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息

理财产品	100,015,000.00	按照计息期间调整公允价值	合同约定利率
------	----------------	--------------	--------

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

无

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 9、其他

无

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是杜伟民。

其他说明：

##### (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				25.50	47.61

注：截至 2023 年 12 月 31 日，杜伟民持有公司 284,775,143 股，持股比例为 25.50%。袁莉萍直接和间接持有公司 246,930,680 股，持股比例为 22.11%。根据《一致行动人与表决权委托协议》，袁莉萍将所持发行人股份的表决权等股东权利委托给杜伟民并与其建立一致行动关系，系本公司控股股东、实际控制人杜伟民的一致行动人。两人合计持有公司 47.61%的股份，实际控制人为杜伟民。

##### (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	284,775,143.00	284,219,243.00	25.50%	25.37

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1. (1) 企业集团的构成。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
北京甲子科技有限责任公司	原副董事长、副总裁郑海发所投资企业
北京甲子征信有限公司	原副董事长、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）	原副董事长、副总裁郑海发所投资企业
青岛道丰股权投资合伙企业（有限合伙）	原副董事长、副总裁郑海发所投资企业
杭州元具力科技有限公司	原副董事长、副总裁郑海发所投资企业
海南瀚辰飞行培训有限公司	原副董事长、副总裁郑海发所投资企业
江西吉源投资有限公司	控股股东、实际控制人杜伟民弟弟控制的企业
江西康林生物科技有限公司	控股股东、实际控制人杜伟民弟弟共同控制的企业
吉安加仑膜环保科技股份有限公司	控股股东、实际控制人杜伟民弟弟重大影响的企业
深圳加仑膜技术有限公司	控股股东、实际控制人杜伟民弟弟重大影响的企业
南昌市大正初元投资有限公司	控股股东、实际控制人杜伟民弟弟重大影响的企业
杭州和琨企业管理有限公司	持有公司股份 5%以上的股东袁莉萍担任执行董事的公司
杭州合琨企业管理有限公司	持有公司股份 5%以上的股东袁莉萍担任执行董事的公司
广州敏熹投资管理有限公司	副董事长温飞东所投资企业
中闰投资管理有限公司	副董事长温飞东所投资企业
百草苓（广州）医药投资控股有限公司	副董事长温飞东所投资企业
广州轻台投资发展有限公司	副董事长温飞东担任董事的公司
贵州省仁怀市轻台酒业有限公司	副董事长温飞东担任执行董事的公司
广州市南沙区大岗镇经济技术开发区有限公司	副董事长温飞东担任经理的公司
广东台森风能有限公司	副董事长温飞东担任董事的公司
广东省参免孵化器有限公司	副董事长温飞东担任董事的公司
珠海市新域智能科技有限公司	监事会主席吕志云担任董事的公司

其他说明：郑海发先生已于 2023 年 9 月 28 日辞去公司副董事长、副总裁职务。

## 4、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京民海生物科技有限公司	100,000,000.00	2023 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 23 日	否
北京民海生物科技有限公司	800,000,000.00	2023 年 04 月 13 日	2033 年 04 月 12 日	否
北京民海生物科技有限公司	200,000,000.00	2023 年 12 月 11 日	2027 年 12 月 10 日	否



深圳鑫泰康生物科技有限公司	800,000,000.00	2020年07月01日	2032年07月01日	否
---------------	----------------	-------------	-------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京民海生物科技有限公司	200,000,000.00	2023年12月21日	2026年12月20日	否
北京民海生物科技有限公司	100,000,000.00	2023年07月31日	2027年01月30日	否
北京民海生物科技有限公司	100,000,000.00	2023年10月31日	2027年10月30日	否
北京民海生物科技有限公司	300,000,000.00	2023年04月06日	2026年04月05日	否

关联担保情况说明：无

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	18,365,335.27	17,536,857.92

## 十五、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价、布莱克-斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,278,788,487.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,191,149.91

其他说明：

本公司于 2023 年 3 月 30 日召开第七届董事会第九次会议、第七届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于注销 2019 年股票期权激励计划预留授予的部分股票期权的议案》。鉴于 2019 年股票期权激励计划预留授予股票期权第二个行权期已届满，截止行权期限届满日，公司尚有 68 名激励对象合计持有的 1,588,000.00 份股权期权到期未行权，该部分到期未行权的股票期权由本公司注销。本次注销完成后，公司 2019 年股票期权激励计划实施完毕。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

广东立道健康管理有限公司仲裁案件：

2022 年 4 月 28 日，广东立道健康管理有限公司（以下简称“立道”）向深圳仲裁委员会对本公司提起仲裁，请求裁决本公司返还保证金、支付市场服务费、赔偿损失并支付上述费用的利息和违约金，并补偿其律师费、诉讼保全担保费、保全费用、公证费用，承担仲裁费用，以上费用合计 2,007.39 万元（不含仲裁费用）。2022 年 7 月 18 日，本公司向深圳仲裁委员会对立道、林巧莲提起仲裁反请求，请求立道赔偿损失、补偿律师费、承担全部仲裁费用、保全费用，以上费用合计 1,030 万元（不含仲裁费用、保全费用），并请求林巧莲承担连带清偿责任。案件于 2023 年 1 月 5 日在深圳国际仲裁院首次开庭，2023 年 12 月 21 日在深圳国际仲裁院二次开庭，等待裁判。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2021 年 7 月 15 日，本公司发行总金额 20 亿元的可转换公司债券，本次发行的可转债转股期为自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自 2022 年 1 月 21 日至 2027 年 7 月 14 日。自资产负债表日至报告日，可转债因转股及回购减少 23.00 张，转股数量 88 股。可转债剩余 19,992,376.00 张，剩余可转债金额 1,999,237,600.00 元。		

### 2、利润分配情况

利润分配方案	2024 年 4 月 26 日，公司第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》。以 2023 年年度权益分派实施公告中确定的股权登记日当日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 2 元（含税）现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。截至 2024 年 3 月 31 日，公司总股本 1,116,916,640 股，暂以此股本计算，合计拟派发现金红利 22,338.33 万元（含税）。上述利润分配议案尚需公司股东大会批准后实施。
--------	--

### 3、销售退回

截至本报告报出日，本集团共发生销售退回 50,608,005.39 元，本事项减少 2023 年度营业收入 50,608,005.39 元。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

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。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	495,044,728.08	508,771,666.12
1 至 2 年	88,223,388.82	66,463,972.80
2 至 3 年	13,355,563.40	2,184,030.00
3 年以上	4,605,403.10	7,598,019.41
3 至 4 年	579,297.40	2,132,115.90
4 至 5 年	1,165,717.70	126,913.00
5 年以上	2,860,388.00	5,338,990.51
合计	601,229,083.40	585,017,688.33

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	601,229,083.40	100.00%	19,951,222.30	3.32%	581,277,861.10	585,017,688.33	100.00%	19,968,920.96	3.41%	565,048,767.37
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	601,229,083.40	100.00%	19,951,222.30	3.32%	581,277,861.10	585,017,688.33	100.00%	19,968,920.96	3.41%	565,048,767.37
合计	601,229,083.40	100.00%	19,951,222.30	3.32%	581,277,861.10	585,017,688.33	100.00%	19,968,920.96	3.41%	565,048,767.37

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	495,044,728.08	5,098,960.70	1.03%
1-2 年	88,223,388.82	6,378,551.01	7.23%
2-3 年	13,355,563.40	4,108,171.30	30.76%
3-4 年	579,297.40	411,474.94	71.03%
4-5 年	1,165,717.70	1,093,676.35	93.82%
5 年以上	2,860,388.00	2,860,388.00	100.00%

合计	601,229,083.40	19,951,222.30	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合计提坏账准备	19,968,920.96	222,078.34		239,777.00		19,951,222.30
合计	19,968,920.96	222,078.34		239,777.00		19,951,222.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	239,777.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	14,281,523.00		14,281,523.00	2.38%	229,040.85
客户二	5,752,800.00		5,752,800.00	0.95%	100,223.44
客户三	5,688,000.00		5,688,000.00	0.95%	58,586.40
客户四	5,359,200.00		5,359,200.00	0.89%	55,199.76
客户五	5,215,074.00		5,215,074.00	0.87%	184,909.12
合计	36,296,597.00		36,296,597.00	6.04%	627,959.57

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	200,000,000.00	0.00
其他应收款	138,399,675.97	33,548,485.08

合计	338,399,675.97	33,548,485.08
----	----------------	---------------

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京民海生物科技有限公司	200,000,000.00	0.00
合计	200,000,000.00	0.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
无					

核销说明：无

其他说明：无

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	130,910,199.86	24,750,680.45
保证金及押金	6,958,685.83	8,300,134.49
备用金	342,553.24	399,981.32
其他	2,169,354.25	1,641,361.95
合计	140,380,793.18	35,092,158.21

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	114,116,356.85	27,873,518.27
6 个月以内	96,836,060.49	25,815,007.61
7-12 个月	17,280,296.36	2,058,510.66
1 至 2 年	21,339,055.19	5,931,346.81
2 至 3 年	4,285,860.82	283,200.00
3 年以上	639,520.32	1,004,093.13
3 至 4 年	121,200.00	407,609.82
4 至 5 年	781.32	
5 年以上	517,539.00	596,483.31
合计	140,380,793.18	35,092,158.21

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	140,380,793.18	100.00%	1,981,117.21	1.41%	138,399,675.97	35,092,158.21	100.00%	1,543,673.13	4.40%	33,548,485.08
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	140,380,793.18	100.00%	1,981,117.21	1.41%	138,399,675.97	35,092,158.21	100.00%	1,543,673.13	4.40%	33,548,485.08
合计	140,380,793.18	100.00%	1,981,117.21	1.41%	138,399,675.97	35,092,158.21	100.00%	1,543,673.13	4.40%	33,548,485.08

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,543,673.13			1,543,673.13
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	437,444.08			437,444.08
2023 年 12 月 31 日余额	1,981,117.21			1,981,117.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,543,673.13	437,444.08				1,981,117.21
合计	1,543,673.13	437,444.08				1,981,117.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳鑫泰康生物科技有限公司	关联方往来	129,257,312.86	6个月以内, 1年以内, 1-2年内	92.08%	
山东省疾病预防控制中心	保证金及押金	2,179,665.25	1-2年内, 2-3年内	1.55%	598,267.58
深圳康泰生物科技有限公司	关联方往来	1,652,887.00	6个月以内, 1年以内, 1-2年内	1.18%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	其他	897,504.54	6个月以内	0.64%	
江苏省疾病预防控制中心(江苏省公共卫生研究院)	保证金及押金	475,800.00	6个月以内	0.34%	
合计		134,463,169.65		95.79%	598,267.58

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,680,574,637.61		3,680,574,637.61	3,683,771,418.00		3,683,771,418.00
合计	3,680,574,637.61		3,680,574,637.61	3,683,771,418.00		3,683,771,418.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末
			追加投资	减少投资	计提减	其他		

				值准备		余额
北京民海生物科技有限公司	3,468,516,681.32		3,196,780.39			3,465,319,900.93
深圳鑫泰康生物科技有限公司	206,661,014.22					206,661,014.22
深圳康泰生物科技有限公司	8,593,722.46					8,593,722.46
合计	3,683,771,418.00		3,196,780.39			3,680,574,637.61

## (2) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	727,334,637.05	199,664,607.10	893,273,332.58	235,251,798.60
其他业务	17,169,197.99	7,856,247.31	17,379,724.86	16,985,900.55
合计	744,503,835.04	207,520,854.41	910,653,057.44	252,237,699.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	疫苗销售		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	727,334,637.05	199,664,607.10	17,169,197.99	7,856,247.31	744,503,835.04	207,520,854.41
其中：						
免疫规划疫苗	18,281,000.01	66,221,463.15			18,281,000.01	66,221,463.15
非免疫规划疫苗	709,053,637.04	133,443,143.95			709,053,637.04	133,443,143.95
其他			17,169,197.99	7,856,247.31	17,169,197.99	7,856,247.31
按经营地区分类	727,334,637.05	199,664,607.10	17,169,197.99	7,856,247.31	744,503,835.04	207,520,854.41
其中：						
华东	199,388,256.45	53,852,659.92	8,663,716.81	120,043.84	208,051,973.26	53,972,703.76
华中	167,472,453.99	44,793,829.43			167,472,453.99	44,793,829.43
西南	97,368,259.93	23,834,443.22	118,407.08	53,880.05	97,486,667.01	23,888,323.27
西北	38,617,214.12	12,896,516.18			38,617,214.12	12,896,516.18
华南	124,052,069.04	37,529,435.74	1,582,819.79	668,573.71	125,634,888.83	38,198,009.45
华北	70,622,656.47	18,990,981.61	6,771,546.35	6,971,656.86	77,394,202.82	25,962,638.47
东北	29,813,727.05	7,766,741.00	32,707.96	42,092.85	29,846,435.01	7,808,833.85
按销售渠道分类	727,334,637.05	199,664,607.10	17,169,197.99	7,856,247.31	744,503,835.04	207,520,854.41
其中：						
直销	727,334,637.05	199,664,607.10	17,169,197.99	7,856,247.31	744,503,835.04	207,520,854.41
合计	727,334,637.05	199,664,607.10	17,169,197.99	7,856,247.31	744,503,835.04	207,520,854.41

与履约义务相关的信息： 无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息： 无



重大合同变更或重大交易价格调整:无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000,000.00	0.00
结构性存款收益	1,572,330.02	822,467.57
合计	401,572,330.02	822,467.57

## 6、其他

无

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,526,452.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	167,664,140.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,890,357.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,058,287.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,965,326.80	
减：所得税影响额	24,683,049.58	
合计	139,252,036.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.26%	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.76%	0.65	0.65

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他

无